

## Enneagramstedet ApS

Københavnsvej 81

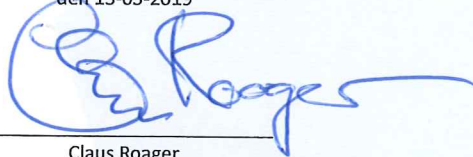
4000 Roskilde

CVR-nr. 35512896

## Årsrapport for 2018

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15-05-2019



Claus Roager  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                            | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 11 |
| Balance   | 12 |
| Noter   | 14 |

Enneagramstedet ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15-05-2019

Direktion



Claus Roager  
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 01-01-2018 - 31-12-2018 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 revisorers 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.

Taastrup, den 15-05-2019

### Optimal Revision Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt  
Registreret revisor  
mne17145

## Enneagramstedet ApS

### Virksomhedsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>  | Enneagramstedet ApS<br>Københavnsvej 81<br>4000 Roskilde   |
| Hjemmeside           | <a href="http://www.enneagramstedet.dk">www.enneagramstedet.dk</a>   |
| CVR-nr.              | 35512896   |
| Stiftelsesdato       | 09-10-2013   |
| Hjemsted             | Roskilde   |
| Regnskabsår          | 01-01-2018 - 31-12-2018  |
| <b>Direktion</b>     | Claus Roager, Adm. direktør  |
| <b>Moderselskab</b>  | Roager Olsen ApS<br>Københavnsvej 81<br>4000 Roskilde<br>CVR-nr. 35376887<br>Selskabet er sambeskattet med moderselskab          |
| <b>Revisor</b>       | Optimal Revision Godkendt Revisionsvirksomhed<br>FSR - Danske Revisorer<br>Spotorno Allé 6<br>2630 Taastrup<br>CVR-nr.: 19233383 |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sydbank A/S  |

Enneagramstedet ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive kursusvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Enneagramstedet ApS for 2018 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 ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### 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.

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

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### 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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 vedrørende finansielle leasingkontrakter

Tilgodehavender vedrørende finansielle leasingkontrakter måles til nutidsværdien af de resterende minimumsleasingydelse med tillæg af en eventuel ikke-garanteret restværdi, beregnet på basis af den enkelte kontrakts interne rente med fradrag af nedskrivninger som følge af debtors betalingsudygtighed. Der nedskrives efter en individuel vurdering.

#### 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.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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.

#### Egenkapital

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

#### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises 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 for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Enneagramstedet ApS

Resultatopgørelse

|   | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.    |
|---|------|------------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                   |      | <b>1.832.415</b> | <b>229.635</b> |
| Personaleomkostninger                           | 1    | -1.568.795       | -3.201         |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>263.620</b>   | <b>226.433</b> |
| Andre finansielle indtægter                     |      | 734              | 0              |
| Finansielle omkostninger                        |      | -3.567           | -185           |
| <b>Resultat før skat</b>                        |      | <b>260.786</b>   | <b>226.249</b> |
| Skat af årets resultat                          |      | -62.392          | -53.913        |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>198.394</b>   | <b>172.336</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |      |                  |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |      | 200.000          | 500.000        |
| Overført resultat                               |      | -1.606           | -327.664       |
| <b>Resultatdisponering</b>                      |      | <b>198.394</b>   | <b>172.336</b> |

Enneagramstedet ApS

Balance 31. december 2018

|  | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.    |
|--|------|------------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                |
| Indretning af lejede lokaler                 |      | 34.095           | 34.095         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>34.095</b>    | <b>34.095</b>  |
| Deposita                                     |      | 46.284           | 0              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>46.284</b>    | <b>0</b>       |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>80.379</b>    | <b>34.095</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 536.489          | 116.588        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 49.659           | 0              |
| Andre tilgodehavender                        |      | 0                | 15.984         |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 0                | 203            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>586.148</b>   | <b>132.774</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>333.515</b>   | <b>728.233</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>919.663</b>   | <b>861.007</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>1.000.042</b> | <b>895.102</b> |

Enneagramstedet ApS

Balance 31. december 2018

|   | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.    |
|---|------|------------------|----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                |
| Virksomhedskapital  |      | 80.000           | 80.000         |
| Overført resultat   |      | 197.269          | 198.875        |
| Udbytte for regnskabsåret   |      | 200.000          | 500.000        |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>477.269</b>   | <b>778.875</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 194.138          | 57.257         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 328.635          | 58.970         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>522.773</b>   | <b>116.227</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>522.773</b>   | <b>116.227</b> |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>1.000.042</b> | <b>895.102</b> |
| Eventualforpligtelser   | 2    |                  |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 3    |                  |                |
| Nærtstående parter  | 4    |                  |                |

**Noter**

|                                       | 2018             | 2017         |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                  |              |
| Lønninger                             | 1.328.816        | 0            |
| Pensioner                             | 206.147          | 0            |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.150           | 0            |
| Andre personaleomkostninger           | 21.681           | 3.201        |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>    | <b>1.568.794</b> | <b>3.201</b> |
| <br>                                  |                  |              |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | 2                | 1            |

**2. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 166.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Roager Olsen ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**4. Nærtstående parter**

Nærtstående parter omfatter direktør Claus Roager.

Der har ikke været samhandel med nærtstående parter.