

Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS

Østergade 10, 7000 Fredericia

CVR-nr. 13 12 56 78

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

Neel Gerdes
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taulov, den 31. maj 2017

Direktion

Ebba Neel Gerdes
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kolding, den 31. maj 2017

Kolding Herreds Landbrugsforening

CVR-nr. 21 11 51 11

Karsten Klit
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS
Østergade 10
7000 Fredericia

CVR-nr.: 13 12 56 78
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. maj 1989
Hjemsted: Fredericia

Direktion

Ebba Neel Gerdes, direktør

Revisor

Kolding Herreds Landbrugsforening

Niels Bohrs Vej 2
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive psykologvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 169.232, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.786.473.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter psykologisk rådgivning, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at ydelserne faktureres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen måles til dagsværdi og værdireguleringer føres på egenkapitalen under 'Reserve for opskrivning'. Ejendommen måles på baggrund af en afkastbaseret dagsværdi, en mægler vurdering eller på baggrund af konstaterede handelspriser på tilsvarende ejendomme.

Princippet i måling til en afkastbaseret dagsværdi indebærer, at den enkelte udlejningsejendoms forventede lejeindtægter, for det kommende år, kapitaliseres med en, til ejendommen, individuelt fastsat kapitaliseringsfaktor. Kapitaliseringsfaktoren afhænger af ejendommens beliggenhed, vedligeholdelsesstand, klausuler om lejeregulering og opsigelsesforhold, samt renteniveauet ved regnskabsårets udløb.

Inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kunst måles til kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
In ven tar	5 - 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.261.191	1.206.485
Personaleomkostninger	1	<u>-893.334</u>	<u>-870.780</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		367.857	335.705
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.537	-4.540
Andre driftsomkostninger		<u>-173.518</u>	<u>-88.574</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		189.802	242.591
Resultat før finansielle poster		189.802	242.591
Finansielle indtægter		1.336	1.307
Finansielle omkostninger		<u>-22.152</u>	<u>-19.231</u>
Resultat før skat		168.986	224.667
Skat af årets resultat	2	<u>246</u>	<u>-64.053</u>
Årets resultat		<u>169.232</u>	<u>160.614</u>
Foreslået udbytte		51.700	50.600
Overført resultat		<u>117.532</u>	<u>110.014</u>
		<u>169.232</u>	<u>160.614</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	2.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.203	10.740
Kunst		<u>302.566</u>	<u>302.566</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>308.769</u>	<u>2.313.306</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>308.769</u>	<u>2.313.306</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.695	41.287
Andre tilgodehavender		<u>67.400</u>	<u>66.078</u>
Tilgodehavender		<u>109.095</u>	<u>107.365</u>
Likvide beholdninger		<u>2.170.794</u>	<u>110.127</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.279.889</u>	<u>217.492</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.588.658</u></u>	<u><u>2.530.798</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	954.720
Overført resultat		1.609.773	537.521
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Egenkapital	4	<u>1.786.473</u>	<u>1.667.841</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.365	248.615
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.365</u>	<u>248.615</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	384.027
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>0</u>	<u>384.027</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	389.894	65.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.496	13.932
Selskabsskat		221.940	20.055
Anden gæld		182.490	131.328
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>800.820</u>	<u>230.315</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>800.820</u>	<u>614.342</u>
Passiver i alt		<u>2.588.658</u>	<u>2.530.798</u>

Noter

	2016 kr.	2015 kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	495.114	483.135	
Pensioner	386.071	368.731	
Andre omkostninger til social sikring	3.408	2.970	
Andre personaleomkostninger	8.741	15.944	
	893.334	870.780	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	246.642	64.053	
Årets udskudte skat	-247.250	0	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	362	0	
	-246	64.053	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kunst
Kostpris 1. januar 2016	776.000	72.473	302.566
Afgang i årets løb	-776.000	0	0
Kostpris 31. december 2016	<u>0</u>	<u>72.473</u>	<u>302.566</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	1.224.000	0	0
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	-1.224.000	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0	70.807	0
Årets afskrivninger	0	-4.537	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>66.270</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0	6.203	302.566

Noter

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	954.720	537.521	50.600	1.667.841
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-954.720	954.720	0	0
Årets resultat	0	0	117.532	51.700	169.232
Egenkapital 31. december 2016	125.000	0	1.609.773	51.700	1.786.473

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	449.027	389.894	389.894	0
	449.027	389.894	389.894	0