

# **Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS**

Østergade 10, Taulov, 7000 Fredericia

CVR nr. 13 12 56 78

## **Årsrapport**

1. januar – 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling  
Taulov, den 26. maj 2016

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab .....	4
Selskabsoplysninger .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taulov, den 26. maj 2016

Direktion:

---

Neel Gerdes

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser fortsat betingelserne, for at udelade revision, for at være opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af regnskab

## Til kapitalejeren

Vi har opstillet årsregnskabet for Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav 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.

Kolding, den 26. maj 2016

**Kolding Herreds Landbrugsforening**

Cvr.nr.: 21111511

---

Karsten Klit  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Neel Gerdes, Klinisk Psykolog ApS. Østergade 10, Taulov 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 13 12 56 78
	Stiftet: 1. maj 1989
	Hjemsted: Fredericia
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Neel Gerdes Tårupvej 4, Taulov 7000 Fredericia
Revision	Selskabet har fravalgt revision

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når ydelserne faktureres.

### Andre eksterne poster

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendomme og administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### Skat

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

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 for tilsvarende ejendomme.

Princippet i måling til en afkastbaseret dagsværdi indebærer, at den enkelte investeringsejendoms 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.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5 - 10 år
----------------------------	-----------

Aktiver med en anskaffessum på under kr. 12.600 eller med en levetid på under 3 år er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Kunst måles til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Udbytte

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Skyldig skat 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 a conto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtigelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.101.967</b>	<b>1.230.845</b>
2 Personaleomkostninger	-854.836	-932.368
4 Afskrivninger	-4.540	-4.534
<b>Resultat før finansielle poster og skat</b>	<b>242.591</b>	<b>293.943</b>
Finansielle indtægter	1.307	3.017
Finansielle omkostninger	-19.231	-19.014
<b>Resultat før skat</b>	<b>224.667</b>	<b>277.946</b>
3 Selskabsskat	-64.053	-34.418
<b>Årets resultat</b>	<b>160.614</b>	<b>243.528</b>
<u>Resultatdisponering</u>		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	
Anvendt af overført resultat	110.014	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>160.614</b>	

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grunde og bygninger	2.000.000	2.000.000
Inventar	10.740	15.280
Kunst	302.566	302.566
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>2.313.306</u></b>	<b><u>2.317.846</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.313.306</u></b>	<b><u>2.317.846</u></b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	41.287	91.249
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	24.202
Andre tilgodehavender	66.078	80.295
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>107.365</u></b>	<b><u>195.746</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>110.128</u></b>	<b><u>125.248</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>217.493</u></b>	<b><u>320.994</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.530.799</u></b>	<b><u>2.638.840</u></b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivning	954.720	954.720
Overført overskud	537.522	427.508
Foreslået udbytte	50.600	200.000
<b>5 Egenkapital</b>	<b><u>1.667.842</u></b>	<b><u>1.707.228</u></b>
Udskudt skat	248.615	248.615
<b>Hensættelser</b>	<b><u>248.615</u></b>	<b><u>248.615</u></b>
<b>6 Prioritetsgæld</b>	<b><u>384.027</u></b>	<b><u>450.603</u></b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>384.027</u></b>	<b><u>450.603</u></b>
<b>6 Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>65.000</b>	<b>56.000</b>
Skyldig selskabsskat	20.055	27.733
Anden gæld	145.260	148.661
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>230.315</u></b>	<b><u>232.394</u></b>
<b>Gæld i alt</b>	<b><u>614.342</u></b>	<b><u>682.997</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.530.799</u></b>	<b><u>2.638.840</u></b>
<b>8 Sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

### 1 Selskabets formål

Selskabets formål er psykologvirksomhed.

	2015	2014
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Gager	483.135	536.295
Pension	368.731	392.833
Andre omkostninger til social sikring	2.970	3.240
	<b>854.836</b>	<b>932.368</b>

### 3 Selskabsskat

Skat af årets skattepligtige indkomst	64.053	57.550
Årets ændring i udskudt skat	0	-23.132
	<b>64.053</b>	<b>34.418</b>

### 4 Anlægsaktiver

	Kunst	Inventar	Grunde og bygninger
Anskaffelsessum 1. januar	302.566	81.547	776.000
Anskaffelsessum 31. december	302.566	81.547	776.000
Opskrivninger 1. januar	0	0	1.224.000
Opskrivninger 31. december	0	0	1.224.000
Afskrivninger 1. januar	0	66.267	0
Årets afskrivninger	0	4.540	0
Afskrivninger 31. december	0	70.807	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>302.566</b>	<b>10.740</b>	<b>2.000.000</b>
Ejendomsvurderingen 1. oktober 2014			1.500.000

## Noter

### 4 Anlægsaktiver (fortsat)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Afskrivninger</u>		
Inventar	4.540	4.534
	<b><u>4.540</u></b>	<b><u>4.534</u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivning</u>	<u>Overført overskud</u>	<u>Udbytte for regnskabs- året</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	954.720	427.508	200.000
Forslag til årets resultatfordeling			110.014	50.600
Udbetalt udbytte				-200.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>954.720</u></b>	<b><u>537.522</u></b>	<b><u>50.600</u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>1/1 2015 gæld i alt</u>	<u>31/12 2015 gæld i alt</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	506.603	449.027	65.000	202.700

### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 507, er der i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 er t.kr. 2.000, tinglyst realkreditpantebreve på i alt t.kr. 661.