

## **Erhvervspsykologerne Kit Sanne Nielsen ApS**

Heisesgade 5  
2100 København Ø  
CVR-nr. 14 71 35 30

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016  
(26. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2016

Kit Sanne Nielsen  
dirigent

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Erhvervspsykologerne Kit Sanne Nielsen ApS  
Heisesgade 5  
2100 København Ø

**CVR-nr.:** 14 71 35 30  
**Stiftet:** 25. september 1990  
**Hjemsted:** København  
**Regnskabsår:** 1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Direktion** Kit Sanne Nielsen

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Erhvervspsykologerne Kit Sanne Nielsen 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er ledelsens opfattelse at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. december 2016

I direktionen:

Kit Sanne Nielsen

## **Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling**

### **Til den daglige ledelse i Erhvervspsykologerne Kit Sanne Nielsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Erhvervspsykologerne Kit Sanne Nielsen ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 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 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.

Hellerup, den 20. december 2016

**AUGUSTA REVISION**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive psykologi- og coachingvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -224.581.

Egenkapitalen udgør kr. 1.534.830.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Erhvervspsykologerne Kit Sanne Nielsen ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger, herunder direkte driftsomkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, andre hjælpemidler mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld mv.

### **Skat af årets resultat**

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger .....	50 år	20%
Øvrigt driftsmateriel og inventar .....	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

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 skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE .....		346.645	2.040.603
Personaleomkostninger.....	7	-682.929	-811.267
Andre driftsomkostninger.....		<u>-14.726</u>	<u>-29.329</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		-351.010	1.200.007
Afskrivninger .....	1	<u>-18.260</u>	<u>-37.429</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-369.270	1.162.578
Finansielle indtægter .....	2	100.715	57.666
Finansielle omkostninger .....		<u>-10.852</u>	<u>-96.756</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-279.407	1.123.488
Skat af årets resultat .....	3	<u>54.826</u>	<u>-245.661</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-224.581</u></u>	<u><u>877.827</u></u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Udbytte for regnskabsåret .....		240.000	800.000
Overført resultat .....		<u>-464.581</u>	<u>77.827</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>-224.581</u></u>	<u><u>877.827</u></u>

## Balance

### AKTIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar .....	1	369.451	337.517
Grunde og bygninger .....	1	<u>0</u>	<u>1.316.902</u>
Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>369.451</u>	<u>1.654.419</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre tilgodehavender .....		<u>29.938</u>	<u>29.938</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>29.938</u>	<u>29.938</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<b><u>399.389</u></b>	<b><u>1.684.357</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		14.771	107.179
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	4	0	87.844
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder .....		236.823	1.055.842
Andre tilgodehavender .....		12.492	0
Tilgodehavende selskabsskat .....		2.187	0
Udskudt skatteaktiv .....		3.439	0
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>11.920</u>	<u>8.781</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>281.632</u>	<u>1.259.646</u>
Værdipapirer .....		<u>770.987</u>	<u>752.628</u>
Likvide beholdninger .....		<u>159.472</u>	<u>503.531</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<b><u>1.212.091</u></b>	<b><u>2.515.805</u></b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b><u>1.611.480</u></b>	<b><u>4.200.162</u></b>

## Balance

### PASSIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud .....		1.169.830	1.634.411
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>240.000</u>	<u>800.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>5</b>	<u><u>1.534.830</u></u>	<u><u>2.559.411</u></u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>			
Udskudt skat .....		<u>0</u>	<u>51.387</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<u>0</u>	<u>51.387</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>			
Prioritetsgæld .....		<u>0</u>	<u>931.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<u>0</u>	<u>931.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>			
Gæld til pengeinstitutter .....		16.911	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.908	143.642
Selskabsskat .....		0	235.086
Anden gæld .....		<u>53.831</u>	<u>279.636</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<u>76.650</u>	<u>658.364</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<u>76.650</u>	<u>1.589.364</u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<u><u>1.611.480</u></u>	<u><u>4.200.162</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv. ....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		
Personaleforhold .....	7		

## Noter

### 1 Anlægsoversigt

<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Drifts- materiel og inventar</b>	<b>Grunde og bygninger</b>
Kostpris 1. oktober 2015.....	1.097.687	1.379.077
Tilgang .....	50.194	10.000
Afgang .....	<u>0</u>	<u>-1.389.077</u>
Kostpris 30. september 2016.....	<u>1.147.881</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015.....	760.170	62.175
Årets afskrivninger .....	18.260	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver .....	<u>0</u>	<u>-62.175</u>
Afskrivninger 30. september 2016.....	<u>778.430</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016.....	<u><u>369.451</u></u>	<u><u>0</u></u>

### Afskrivninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Driftsmateriel og inventar .....	18.260	16.704
Grunde og bygninger .....	<u>0</u>	<u>20.725</u>
Afskrivninger i alt .....	<u><u>18.260</u></u>	<u><u>37.429</u></u>

### 2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 43.863 renter fra tilknyttede virksomheder.

### 3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	238.126
Regulering af hensættelse til udskudt skat .....	<u>-54.826</u>	<u>7.535</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u><u>-54.826</u></u>	<u><u>245.661</u></u>

### 4 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<b>30/09-16</b>	<b>30/09-15</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	<u>0</u>	<u>87.844</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt .....	<u><u>0</u></u>	<u><u>87.844</u></u>

## Noter

<b>5 Egenkapital</b>	<b>01/10-15</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>30/09-16</b>
Anpartskapital.....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat.....	1.634.411	-	-464.581	1.169.830
Henlagt udbytte .....	<u>800.000</u>	<u>-800.000</u>	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
I alt .....	<u>2.559.411</u>	<u>-800.000</u>	<u>-224.581</u>	<u>1.534.830</u>
			<b>30/09-16</b>	<b>30/09-15</b>
Selskabskapitalen er fordelt således: Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 .....			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

## 6 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kit Sanne Nielsen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

<b>7 Personaleforhold</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Lønninger .....	634.060	771.479
Pensioner .....	0	0
Andre omkostninger til social sikring.....	11.802	8.660
Øvrige personaleomkostninger.....	53.586	31.989
Regulering af feriepengeforpligtelse .....	<u>-16.519</u>	<u>-861</u>
Personale omkostninger i alt .....	<u>682.929</u>	<u>811.267</u>