

*Finn Hartelius Klinisk Psykolog ApS  
Ellemarksvej 4  
4600 Køge*

*CVR-nr: 15 46 15 94*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

*(25. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3/11 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Finn Hartelius Klinisk Psykolog ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 27. oktober 2016

### Direktion



Finn Hartelius

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Finn Hartelius Klinisk Psykolog ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Finn Hartelius Klinisk Psykolog ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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.

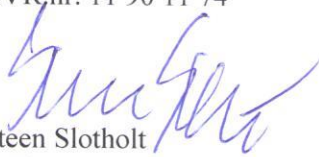
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Køge, den 31. oktober 2016

Slotholt  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR.nr. 11 90 11 74

  
Steen Slotholt  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Finn Hartelius Klinisk Psykolog ApS  
Ellemarksvej 4  
4600 Køge

CVR-nr.: 15 46 15 94  
Hjemsted: Køge Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Finn Hartelius

**Revisor**

Slotholt  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Søndre Allé 43  
4600 Køge

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at yde klinisk psykologisk rådgivning og behandling.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerheder vedrørende indregning eller måling i årsrapporten.

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

Selskabets resultat udviser et underskud på kr. 10.853.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Finn Hartelius Klinisk Psykolog ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger".

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved indgåede honorarer indregnes i resultatopgørelsen, i takt med indtjeningen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **BALANCEN**

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. 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 forpligtelsen.

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 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.

#### **Gældsforpligtelser**

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>381.953</b>	<b>433.625</b>
1 Personaleomkostninger.....	-395.583	-412.960
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-13.630</b>	<b>20.665</b>
Andre finansielle indtægter.....	0	57
Andre finansielle omkostninger.....	-221	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-13.851</b>	<b>20.722</b>
Skat af årets resultat.....	2.998	-4.883
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-10.853</b>	<b>15.839</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-10.853	15.839
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-10.853</b>	<b>15.839</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
 AKTIVER

	2016	2015
Deposita.....	4.500	4.500
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	30.018	29.695
Andre tilgodehavender .....	5.167	4.500
Udskudt skatteaktiv .....	2.998	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>38.183</b>	<b>34.195</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>185.899</b>	<b>221.206</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>224.082</b>	<b>255.401</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>228.582</b>	<b>259.901</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat.....	5.553	16.407
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>205.553</b>	<b>216.407</b>
Selskabsskat.....	4.841	10.831
Anden gæld.....	18.188	32.663
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>23.029</b>	<b>43.494</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>23.029</b>	<b>43.494</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>228.582</b>	<b>259.901</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Ejerforhold		

NOTER

		2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger.....		400.000	400.000
Andre omkostninger til social sikring.....		-4.417	12.960
		<u>395.583</u>	<u>412.960</u>
<b>2 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital .....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	16.406	-10.853	5.553
	<u>216.406</u>	<u>-10.853</u>	<u>205.553</u>

**3 Eventualposter mv.**

Der er ingen eventualforpligtigelser.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover de i årsrapporten nævnte.

**5 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Finn Hartelius