

JT Psykologisk Konsultation ApS

CVR-nr. 25352904

Valkendorfsvej 19

1151 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2016

Dirigent



Navn: Gordon Wildshjødzt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JT Psykologisk Konsultation ApS
Valkendorfsvej 19
1151 København K

CVR-nr.: 25352904
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jakob Thaning Bay

Direktion

Gordon Wildshjødzt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for JT Psykologisk Konsultation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

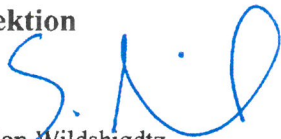
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at unklade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 – 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

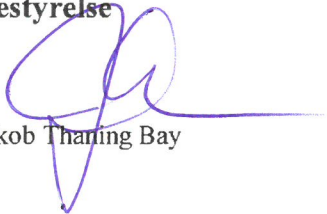
København, den 24.05.2016

Direktion



Gordon Wildshjødzt

Bestyrelse



Jakob Tharling Bay

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JT Psykologisk Konsultation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JT Psykologisk Konsultation ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 JT Psykologisk Konsultation ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

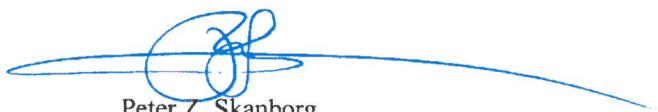
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive psykologisk rådgivningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 454 t.kr. mod et underskud på 44 t.kr. i 2014.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredstillende.

Der er i året aktiveret et udskudt skatteaktiv på 220 t.kr., på baggrund af ledelsens forventninger til udnyttelse af selskabets skattemæssige underskud i fremtiden.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.618.477	1.355
Personaleomkostninger	1	(1.149.904)	(1.384)
Af- og nedskrivninger	2	(14.900)	(15)
Driftsresultat		453.673	(44)
Andre finansielle indtægter	3	0	11
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		453.673	(33)
Skat af ordinært resultat	4	220.000	(11)
Årets resultat		673.673	(44)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		450.000	0
Overført resultat		223.673	(44)
		673.673	(44)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.525	49
Materielle anlægsaktiver	5	<u>33.525</u>	<u>49</u>
 Anlægsaktiver		<u>33.525</u>	<u>49</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	119
Udskudt skat		220.000	0
Andre tilgodehavender		63.337	63
Periodeafgrænsningsposter		7.853	8
Tilgodehavender		<u>291.190</u>	<u>190</u>
 Likvide beholdninger		<u>1.487.276</u>	<u>529</u>
 Omsætningsaktiver		<u>1.778.466</u>	<u>719</u>
 Aktiver		<u>1.811.991</u>	<u>768</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	110.000	110
Overført overskud eller underskud		180.302	(43)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		450.000	0
Egenkapital		<u>740.302</u>	<u>67</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		740.000	350
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		48.794	36
Anden gæld		282.895	315
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.071.689</u>	<u>701</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.071.689</u>	<u>701</u>
Passiver		<u>1.811.991</u>	<u>768</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	110.000	(43.371)	0	66.629
Årets resultat	0	223.673	450.000	673.673
Egenkapital ultimo	110.000	180.302	450.000	740.302

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.091.257	1.291
Andre omkostninger til social sikring	22.503	26
Andre personalemkostninger	36.144	67
	1.149.904	1.384
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.900	15
	14.900	15
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	0	11
	0	11
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(220.000)	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	11
	(220.000)	11
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		74.500
Kostpris ultimo		74.500
Af- og nedskrivninger primo		(26.075)
Årets afskrivninger		(14.900)
Af- og nedskrivninger ultimo		(40.975)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		33.525

Noter

			<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital					
Anparter			110	1.000,00	110.000
			<u>110</u>		<u>110.000</u>
	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	110.000	110.000	110.000	501.000	501.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	110.000	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	(501.000)	0
Virksomhedskapital ultimo	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>	<u>501.000</u>
				<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser					
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb				<u>76.581</u>	<u>75</u>