

GULDAGER ERHVERVSPSYKOLOG APS

Vester Søgade 16, 6. th.

1601 København V

CVR-NR. 25 94 44 53

Årsrapport for

2015/2016

(15. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15/10 2016

Josef Guldager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Guldager Erhvervspsykolog 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

København, den 28. september 2016

Direktion

Josef Guldager
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Guldager Erhvervspsykolog ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Guldager Erhvervspsykolog ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 28. september 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Madsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Guldager Erhvervspsykolog ApS
Vester Søgade 16, 6. th.
1601 København V

CVR-nr.: 25 94 44 53
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 20. februar 2001
Hjemsted: København

Direktion

Josef Guldager, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V

Pengeinstitut

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er erhvervspsykologi og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 37.818, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 4.791.234.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets ledelse vil foretage modregning i det afsatte udbytte, således af mellemreningen med ledelsen bliver indfriet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldager Erhvervspsykolog ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Aktiver med en kostpris på under 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste		112.908	291.378
Personaleomkostninger	1	-3.464	-4.305
Resultat før af- og nedskrivninger		109.444	287.073
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.267	-3.400
Resultat før finansielle poster		107.177	283.673
Finansielle indtægter		215.921	391.633
Finansielle omkostninger		-272.755	-25.727
Resultat før skat		50.343	649.579
Skat af årets resultat	2	-12.525	-156.256
Årets resultat		<u>37.818</u>	<u>493.323</u>
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Ekstraordinært udbytte		110.000	0
Overført overskud		-122.782	443.423
		<u>37.818</u>	<u>493.323</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.267
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>2.267</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>2.267</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.750	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	29.895	0
Selskabsskat		68.897	0
Tilgodehavender		<u>101.542</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		4.517.621	4.883.780
Værdipapirer		<u>4.517.621</u>	<u>4.883.780</u>
Likvide beholdninger		<u>295.698</u>	<u>237.808</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.914.861</u>	<u>5.121.588</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.914.861</u></u>	<u><u>5.123.855</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.666.234	4.789.016
Egenkapital	6	4.791.234	4.914.016
Hensættelse til udskudt skat	7	0	499
Hensatte forpligtelser i alt		0	499
Selskabsskat		0	72.051
Langfristede gældsforpligtelser	8	0	72.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.400	22.900
Selskabsskat		36.964	39.377
Anden gæld		14.663	25.112
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser		123.627	137.289
Gældsforpligtelser i alt		123.627	209.340
Passiver i alt		4.914.861	5.123.855
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	0	490
Øvrige personaleudgifter	<u>3.464</u>	<u>3.815</u>
	<u>3.464</u>	<u>4.305</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.024	157.145
Årets udskudte skat	<u>-499</u>	<u>-889</u>
	<u>12.525</u>	<u>156.256</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>500.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	98.243
Kostpris 30. juni 2016	98.243
Opskrivninger 1. juli 2015	0
Opskrivninger 30. juni 2016	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	95.976
Årets afskrivninger	2.267
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	98.243
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	29.895	0

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	29.895	0
Rentefod (%)	10,20%	0,00%

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	4.789.016	4.914.016
Årets resultat	0	-72.182	-72.182
Foreslået udbytte	0	-50.600	-50.600
Egenkapital 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>4.666.234</u>	<u>4.791.234</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensat i året	0	499
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2016	0	499

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	0	72.051
Langfristet del	0	72.051
Øvrig kortfristet skattegæld	36.964	39.377
Kortfristet del	36.964	39.377
	<u>36.964</u>	<u>111.428</u>

9 Eventualposter mv.

Der påhviler ikke selskabet nogen eventualforpligtelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.