

Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS

Rued Langgaardsvej 23, 4.th.

2300 København S

CVR-nr. 26379024

Årsrapport for 2015

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. april 2016

Charlotte Mosbæk
Dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter.....	11

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23. marts 2016

Direktion

Charlotte Mosbæk
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 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.

Aarhus, den 23. marts 2016

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Arne Kjær Jørgensen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive en privatpraktiserende psykologvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været tilfredsstillende. Der forventes et tilsvarende resultat for det kommende regnskabsår.

Der eksisterer et ulovligt anpartshaverlån ultimo regnskabsåret som er forrentet med 10,05%. Lånet er indfriet efter statusdagen ved udlodning af fordringen som løn.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede. For 2015 er selskabets andre værdipapirer målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabs-aflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		169.632	52.030
Personaleomkostninger	1	-57.000	0
Driftsresultat		112.632	52.030
Finansielle indtægter		5.956	2.289
Finansielle omkostninger		-1.407	-43
Resultat før skat		117.181	54.276
Skat af årets resultat		-28.516	-10.829
Årets resultat		88.665	43.447
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		88.665	43.447
		88.665	43.447

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS

Balance

	Note	31.12.15 kr.	31.12.14 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.100	3.100
Finansielle anlægsaktiver		3.100	3.100
Anlægsaktiver		3.100	3.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.335	10.200
Tilgodehavende selskabsskat		0	9.922
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	56.901	2.146
Periodeafgrænsningsposter		4.000	5.572
Tilgodehavender		64.236	27.840
Likvide beholdninger		354.961	198.728
Omsætningsaktiver		419.197	226.568
Aktiver		422.297	229.668

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS

Balance

	Note	31.12.15 kr.	31.12.14 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	167.504	78.839
Egenkapital		292.504	203.839
Hensættelser til udskudt skat		12.254	0
Hensatte forpligtelser		12.254	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Selskabsskat		16.262	10.829
Anden gæld		88.777	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser		117.539	25.829
Gældsforpligtelser		117.539	25.829
Passiver		422.297	229.668
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Psykologselskabet Charlotte Mosbæk ApS

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	57.000	0
	<u>57.000</u>	<u>0</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos anpartshaver og direktør udgør kr. 56.901 ultimo 2015. Tilgodehavendet er forrentet med 10,05% svarende til rente på kr. 4.755.

Lånet er indfriet i 2016 ved udlodning af fordringen som løn.

	31.12.15	31.12.14
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	78.839	35.392
Årets resultat	88.665	43.447
Saldo ultimo	<u>167.504</u>	<u>78.839</u>

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelse eller pantsætninger.