

BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

Center for Kognitiv Terapi ApS

Uraniavej 14, 1.
1878, Frederiksberg C

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

(13. regnskabsår)

Godkendt på generalforsamlingen den 17. oktober 2016



Dirigent
Irene Oestrich

7006-16

CVR-nr. 27349242

Rustenborgvej 7A • 2800 Kgs. Lyngby • Danmark • Telefon +45 45 88 81 00 • Telefax +45 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk • www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 • Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770
Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby • Medlem af Rådgivningshuset 7A (www.raadgivningshuset7a.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3 - 4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
ÅRSREGNSKAB 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

2

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 17. oktober 2016

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and flourishes, positioned above a horizontal line.

Irene Oestrich

Til kapitalejerne i Center for Kognitiv Terapi ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Center for Kognitiv Terapi ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiver og for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 17. oktober 2016

BERGMANN

Fællesskab af statsautoriserede revisorer

Frank Bergmann Hansen

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 54213255

SELSKABSOPLYSNINGER

5

Selskabet:	Center for Kognitiv Terapi ApS Uraniavej 14 1878 Frederiksberg C.
	CVR-nr.: 27349242
	Stiftet: 1. august 2003
	Hjemsted : Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion:	Irene Oestrich
Revision:	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 17. oktober 2016

Hovedaktivitet

Selskabet er et investeringselskab og udfører derudover psykologisk uddannelse og behandling på honorarbasis, samt forfattervirksomhed .

Resultatet for regnskabsåret betegnes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsåret udløb

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

Årsrapporten for Center for Kognitiv Terapi ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke foretaget ændringer i regnskabspraksis.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved investeringsaktiviteten, foredrag mv. er indregnet i resultatopgørelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagspris (børskurs) på balance-dagen.

Mellemregninger

Mellemregninger er forrentet med 2 %.

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 opgøres 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, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, opgøres 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 opgøres til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat opgøres 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid. Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

10

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat		137.212	26.847
Resultat før finansielleposter		137.212	26.847
Netto renter		313.016	431.026
Resultat af associeret virksomhed		0	0
Årets resultat før skat		450.229	457.873
Skat	1	90.617	107.600
Årets resultat efter skat		359.612	350.273
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til bunden reserve		0	0
Overført overskud		359.612	350.273
Disponeret i alt		359.612	350.273

BALANCE

11

	<u>Note</u>	<u>30.06.16</u>	<u>30.06.15</u>
AKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Nordic Agro Holding ApS.		1.522.412	1.525.767
Værdipapirer		3.792.600	3.616.684
Tegningsret Progressor		0	1
Tilgodehavende udbytteskat		6.808	17.785
A conto selskabsskat		54.000	34.000
Likvid beholdning		<u>0</u>	<u>1.065</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>5.375.819</u>	<u>5.195.301</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.375.819</u></u>	<u><u>5.195.301</u></u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	2	125.000	125.000
Bunden reserve vedr. associeret selskab	2	555.000	555.000
Overført overskud	2	<u>2.101.184</u>	<u>1.741.572</u>
		<u>2.781.184</u>	<u>2.421.572</u>
Gæld			
Kortfristet gæld		<u>2.594.636</u>	<u>2.773.729</u>
GÆLD I ALT		<u>2.594.636</u>	<u>2.773.729</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>5.375.819</u></u>	<u><u>5.195.301</u></u>
Sikkerhedsstillelser	3		
Nærtstående parter	4		
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

12

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 SELSKABSSKAT			
Aktuel skat		100.233	107.600
Udskudt skat		<u>-9.616</u>	<u>0</u>
		<u>90.617</u>	<u>107.600</u>
2 EGENKAPITAL			
	<u>01.07.15</u>	<u>Ændringer</u>	<u>30.06.16</u>
Anpartskapital	125.000	0	125.000
*) Bunden reserve	555.000	0	555.000
Årets resultat	<u>1.741.572</u>	<u>359.612</u>	<u>2.101.184</u>
	<u>2.421.572</u>	<u>359.612</u>	<u>2.781.184</u>

- *) Resultat af associeret virksomhed - ej udloddet.
 Associeret virksomhed er Nordic Agro Holding ApS, hvor der ejes 10 % af selskabskapitalen, CVR-nr. 30721527.

Note

3 SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

4 NÆRTSTÅENDE PARTER

Irene Oestrich

Bestemmende indflydelse:

Irene Oestrich

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Ingen.

Transaktioner med nærtstående parter:

Ingen.

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen.

6 EJERFORHOLD

Følgende anpartshaver besidder samtlige stemmerettigheder og hele indskudskapitalen i selskabet:

Irene Oestrich