



## Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS

Østerågade 9, 2. sal  
9000 Aalborg

CVR-nummer: 28 84 10 51

Årsrapport  
1. januar 2015 til 31. december 2015

11. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/3 2016

  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
--	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS Østerågade 9, 2. sal 9000 Aalborg
	CVR-nr: 28 84 10 51 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jan Hesthaven Velling
<b>Pengeinstitut</b>	Folkesparekassen Frederiks Allé 43 8000 Aarhus C
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen ApS Gammel Viborgvej 9 9230 Svenstrup J

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20. januar 2016

### Direktion

  
Jan Hesthaven Velling

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS for perioden 1. januar - 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, 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.

Svenstrup J, den 20. januar 2016

Revisionsfirmaet, Jens Carl Nielsen ApS



Mads Michael Nielsen  
registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS for 2015 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

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, ændring i igangværende arbejder, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af psykologydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### **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 posterings direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Driftsmidler, inventar måles til anskaffelsespris minus foretagende afskrivninger. Der afskrives lineært med 20 % p.a.

Blandede driftsmidler (personbil) måles til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært med 20 % p.a.

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **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.

#### **Andre gældsforpligtigelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>525.562</b>	<b>487</b>
2 Personalemkostninger.....	441.630-	434-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	31.360-	31-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>52.572</b>	<b>22</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	2.511-	0
Andre finansielle indtægter.....	8.381	0
Andre finansielle omkostninger.....	5.775-	9-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>52.667</b>	<b>13</b>
3 Skat af årets resultat.....	12.565-	4-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>40.102</b>	<b>9</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	5.870	0
Overført resultat.....	34.232	9
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>40.102</b>	<b>9</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	39.900	71
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>39.900</b>	<b>71</b>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	25.870	0
Deposita.....	0	15
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>25.870</b>	<b>15</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>65.770</b>	<b>86</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.640	0
Udskudt skatteaktiv .....	0	13
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.640</b>	<b>13</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>221.437</b>	<b>184</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>223.077</b>	<b>197</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>288.847</b>	<b>283</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	5.870	0
Overført resultat .....	72.645	39
<b>5 EGENKAPITAL</b> .....	<b>203.515</b>	<b>164</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	869	5
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>869</b>	<b>5</b>
Kreditinstitutter .....	57.738	89
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>57.738</b>	<b>89</b>
Selskabsskat .....	3.478	0
Anden gæld .....	15.020	16
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	8.227	9
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>26.725</b>	<b>25</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>84.463</b>	<b>114</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>288.847</b>	<b>283</b>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Ejerforhold

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets væsentligste aktivitet er psykologpraksis.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	358.814	358
Pensioner .....	54.000	54
Andre omkostninger til social sikring.....	28.816	22
	<u>441.630</u>	<u>434</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	3.478	0
Regulering af udskudt skat .....	4.051-	3-
Nedskrivning skatteaktiv .....	13.138	7
	<u>12.565</u>	<u>4</u>
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb.....	20.000	0
Kostpris 31. december 2015	20.000	0
Årets resultatandele .....	2.511-	0
Periodens opskrivning til indre værdi.....	8.381	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	5.870	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<u><b>25.870</b></u>	<u><b>0</b></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Psykologerne i Jens Bangs Stenhus I/S	20 %	129.351	- 12.558

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	5.870	5.870
Overført resultat.....	38.413	34.232	72.645
	<u>163.413</u>	<u>40.102</u>	<u>203.515</u>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret ejerpant i fast ejendom kr. 200.000.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der stillet privat kaution af kapitalejer.

**7 Ejerforhold**

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

Jan Hesthaven Velling, Byrstedvej 1  
Hjeds, 9541 Suldrup