

# **Psykolog Trine Caspersen ApS**

**Langelinie 131  
5230 Odense M**

**CVR-nr. 29 16 87 33**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 13/03 2017

---

Trine Caspersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Psykolog Trine Caspersen 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. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. marts 2017

### **Direktion**

Trine Caspersen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Psykolog Trine Caspersen ApS  
Langelinie 131  
5230 Odense M

Telefon: 22 17 62 60  
Hjemmeside: <http://www.tricaspsykologerne.dk/>

CVR-nr.: 29 16 87 33  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 25. oktober 2005  
Hjemsted: Odense

### Direktion

Trine Caspersen, direktør

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Psykolog Trine Caspersen 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.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter psykologydelser og lejeindtægter, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Psykolog Trine Caspersen ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Psykolog Trine Caspersen ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles 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 måles til nettorealisationsværdi.

### **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 svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.571.256</b>	<b>1.376.846</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.385.146</u>	<u>-842.843</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>186.110</b>	<b>534.003</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-113.291</u>	<u>-437.437</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>72.819</b>	<b>96.566</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.750	-35.257
Finansielle omkostninger		<u>-55.443</u>	<u>-153.102</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>13.626</b>	<b>-91.793</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-10.119</u>	<u>4.508</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>3.507</u></b>	<b><u>-87.285</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>3.507</u>	<u>-87.285</u>
		<b><u>3.507</u></b>	<b><u>-87.285</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		929.191	982.549
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		228.009	96.031
Indretning af lejede lokaler		<u>272.184</u>	<u>108.591</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.429.384</u></b>	<b><u>1.187.171</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.429.384</u></b>	<b><u>1.187.171</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		276.557	238.417
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		245.188	245.188
Andre tilgodehavender		184.083	71.796
Udskudt skatteaktiv		<u>23.911</u>	<u>34.030</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>729.739</u></b>	<b><u>589.431</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>60.003</u></b>	<b><u>66.028</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>789.742</u></b>	<b><u>655.459</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>2.219.126</u></u></b>	<b><u><u>1.842.630</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		25.407	21.933
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>151.407</u></b>	<b><u>147.933</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		707.681	798.072
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b><u>707.681</u></b>	<b><u>798.072</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	4	98.000	98.000
Banker	4	263.482	346.065
Anden gæld		998.556	452.560
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.360.038</u></b>	<b><u>896.625</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.067.719</u></b>	<b><u>1.694.697</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.219.126</u></b>	<b><u>1.842.630</u></b>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.377.419	839.333	
Pensioner	3.267	0	
Andre omkostninger til social sikring	4.460	3.510	
	<u><b>1.385.146</b></u>	<u><b>842.843</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat (sambeskatningsbidrag)	0	4.922	
Årets udskudte skat	10.119	-9.430	
	<u><b>10.119</b></u>	<u><b>-4.508</b></u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. oktober 2015	126.000	21.900	147.900
Årets resultat	0	3.507	3.507
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<u><b>126.000</b></u>	<u><b>25.407</b></u>	<u><b>151.407</b></u>
	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. oktober 2014	126.000	109.218	235.218
Årets resultat	0	-87.285	-87.285
<b>Egenkapital 30. september 2015</b>	<u><b>126.000</b></u>	<u><b>21.933</b></u>	<u><b>147.933</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	297.500	394.072
Mellem 1 og 5 år	<u>410.181</u>	<u>404.000</u>
Langfristet del	707.681	798.072
Inden for et år	<u>98.000</u>	<u>98.000</u>
	<b><u>805.681</u></b>	<b><u>896.072</u></b>

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive psykologvirksomhed og fungere som holdingselskab for Fristeriet ApS samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### 6 Eventualposter m.v.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 0 pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 806, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr. 929.

Herudover er der udstedt ejerpantebrev i ejendommen på t.kr. 40 overfor Ejerforeningen Overgade 32.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.000 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for selskabets og den tilknyttede virksomhed Fristeriet ApS' gæld til Den Jyske Sparekasse.

Af likvide beholdninger er 60 t.kr. stillet til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter.