

Psykologkontoret ApS

Buskelundvænget 16, 8600 Silkeborg

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 29 63 82 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2016.

Ole Ruby Horsholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Psykologkontoret ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29. juni 2016

Direktion

Ole Ruby Horsholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Psykologkontoret ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologkontoret ApS for regnskabsåret 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 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 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.

Risskov, den 29. juni 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Psykologkontoret ApS
Buskelundvænget 16
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 29 63 82 33

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ole Ruby Horsholm

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er psykologvirksomhed og virksomhed, der naturligt er forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 651.768 mod 695.515 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -17.473 mod 100.068 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykologkontoret ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler samt øvrige kapacitetsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder afskrivninger samt tab/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	651.768	695.515
1 Personaleomkostninger	-666.710	-448.629
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-87.191</u>
Driftsresultat	-14.942	159.695
Andre finansielle indtægter	0	4.365
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.165</u>	<u>-6.155</u>
Resultat før skat	-20.107	157.905
3 Skat af årets resultat	<u>2.634</u>	<u>-57.837</u>
Årets resultat	-17.473	100.068
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	99.800	0
Overføres til overført resultat	0	100.068
Disponeret fra overført resultat	<u>-117.273</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	-17.473	100.068

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Deposita	11.337	11.069
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.337</u>	<u>11.069</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.337</u>	<u>11.069</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.565	54.830
	Udsudte skatteaktiver	2.634	0
	Tilgodehavende selskabsskat	12.000	0
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>99.709</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>37.199</u>	<u>154.539</u>
	Likvide beholdninger	<u>149.585</u>	<u>168.566</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>186.784</u>	<u>323.105</u>
	Aktiver i alt	<u>198.121</u>	<u>334.174</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-16.626	100.646
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>108.374</u>	<u>225.646</u>
	 Gældsforpligtelser		
	Selskabsskat	0	52.512
	Anden gæld	<u>89.747</u>	<u>56.016</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>89.747</u>	<u>108.528</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>89.747</u>	<u>108.528</u>
	 Passiver i alt	<u>198.121</u>	<u>334.174</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	579.435	378.314
Pensioner	0	22.500
Andre omkostninger til social sikring	3.240	5.365
Personaleomkostninger i øvrigt	84.035	42.450
	666.710	448.629
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.165	6.155
	5.165	6.155
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	56.203
Årets regulering af udskudt skat	-2.634	1.634
	-2.634	57.837
	31/12 2015	31/12 2014
4. Deposita		
Kostpris primo	11.069	10.858
Tilgang i årets løb	268	211
Kostpris ultimo	11.337	11.069
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.337	11.069
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Direktion	10,02	99.709
		Tilgodehavende i alt 31. december 2015
		0
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	100.647	578
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-117.273</u>	<u>100.068</u>
	<u>-16.626</u>	<u>100.646</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	93.000
Udloddet udbytte	-99.800	-93.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>99.800</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
10. Eventualposter		
Selskabet har ingen eventualposter m.v.		