

Psykolog-Centret ApS

CVR-nr. 29 77 01 74

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. juni 2016

Bjørn Danielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Psykolog-Centret 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 2. juni 2016

Direktion

Bjørn Danielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Psykolog-Centret ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykolog-Centret ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 selskabets 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, selskabet 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.

Frederikshavn, den 2. juni 2016

PJ Revision
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er psykologisk rådgivning.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret købt egne anparter til en samlet købspris på 370 tkr. Selskabet har i regnskabsåret tilbagekøbt 75 % af den oprindelige selskabskapital. Selskabet har købt egne anparter selv om selskabet har negativ egenkapital hvilket er i strid med selskabslovens §196, hvoraf det fremgår, at selskabet kun kan købe egne anparter, hvis selskabet har positiv egenkapital.

Selskabet har i forbindelse med regnskabsafklæggelse ejet egne anparter i over 6 måneder uden disse er solgt videre, hvilket betyder, at selskabet kommer i strid med selskabslovens §203, som siger, at ulovlig beholdning af egne anparter højst må ejes 6 måneder før der skal ske nedskrivning heraf til 0.

Selskabets ledelse har derfor i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet foretaget nedskrivning af beholdning af egne anparter til 0.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 120.950, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 333.695.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning solgt 50 % af kapitalandelene i selskabet. Kapitalandelene er solgt til nye anpartshavere, hvorfor der efter årets afslutning er flere anpartshavere og oprettet en bestyrelse for selskabet.

I starten af 2016 har 5 psykologer tilsammen købt 25 % af selskabets anparter til 50.000 kr. af disse er 25.000 kr. selskabskapital, mens de resterende 25.000 kr. er overkurs.

Jørgen Petersen har ligeledes købt 25 % af anparterne til 50.000 kr. af disse er 25.000 kr. selskabskapital, mens de resterende 25.000 kr. er overkurs.

Bjørn Danielsen ejer herefter 50 % af selskabets anparter nominelt 50.000 kr. Den samlede selskabskapital udgør herefter 100.000 kr, samt 50.000 kr, som er indbetalt i 2016, som overkurs ved køb af anparter.

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Going Concern

Det er selskabets vurdering, at der for det kommende regnskabsår vil være en øget aktivitet grundet stigende efterspørgsel på psykologydelser. Samtidigt har selskabet i forbindelse med salg af kapitalandelene i selskabet fået nye psykologer ind i selskabet, som forventes, at påvirke selskabets drift positivt. Såfremt den resterende del af 2016 forløber som forventet, er det selskabets ledelses forventning, at regnskabet for 2016 vil udvise et positivt resultat. Der er i forbindelse med aflæggelse af regnskab foretaget kontrol af den efterfølgende perioden til og med balance pr. 30/4-2016. Her udviser selskabet et positivt resultat

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykolog-Centret ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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

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 psykologtimer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønrelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Materielle anlægsaktiver 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.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.726.218	1.097
Personaleomkostninger	3	<u>-1.523.522</u>	<u>-1.061</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		202.696	36
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-13.735</u>	<u>-14</u>
Resultat før finansielle poster		188.961	22
Finansielle indtægter		10.000	0
Finansielle omkostninger		<u>-33.137</u>	<u>-43</u>
Resultat før skat		165.824	-21
Skat af årets resultat		<u>-44.874</u>	<u>-11</u>
Årets resultat		<u>120.950</u>	<u>-32</u>
Overført overskud		<u>120.950</u>	<u>-32</u>
		<u>120.950</u>	<u>-32</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.745	12
Kunst		<u>23.970</u>	<u>32</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>29.715</u>	<u>44</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>29.715</u>	<u>44</u>
Varelager		<u>22.000</u>	<u>22</u>
Varebeholdninger		<u>22.000</u>	<u>22</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		286.872	219
Andre tilgodehavender		700	93
Udskudt skatteaktiv		<u>36.597</u>	<u>81</u>
Tilgodehavender		<u>324.169</u>	<u>393</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>346.169</u>	<u>417</u>
Aktiver i alt		<u><u>375.884</u></u>	<u><u>461</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	200
Overført resultat		<u>-383.695</u>	<u>-284</u>
Egenkapital	5	<u>-333.695</u>	<u>-84</u>
Kreditinstitutter		279.364	297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		365.246	72
Mellemregning ledelse		18.255	1
Anden gæld		46.714	174
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>1</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>709.579</u>	<u>545</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>709.579</u>	<u>545</u>
Passiver i alt		<u><u>375.884</u></u>	<u><u>461</u></u>
Going Concern	1		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Going Concern

Det er selskabets vurdering, at der for det kommende regnskabsår vil være en øget aktivitet grundet stigende efterspørgsel på psykologydelser. Samtidigt har selskabet i forbindelse med salg af kapitalandelene i selskabet fået nye psykologer ind i selskabet, som forventes, at påvirke selskabets drift positivt. Såfremt den resterende del af 2016 forløber som forventet, er det selskabets ledelses forventning, at regnskabet for 2016 vil udvise et positivt resultat. Der er i forbindelse med aflæggelse af regnskab foretaget kontrol af den efterfølgende perioden til og med balance pr. 30/4-2016. Her udviser selskabet et positivt resultat

2 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har i regnskabsåret købt egne anparter til en samlet købspris på 370 tkr. Selskabet har i regnskabsåret tilbagekøbt 75 % af den oprindelige selskabskapital. Selskabet har købt egne anparter selv om selskabet har negativ egenkapital hvilket er i strid med selskabslovens §196, hvoraf det fremgår, at selskabet kun kan købe egne anparter, hvis selskabet har positiv egenkapital.

Selskabet har i forbindelse med regnskabsaflæggelse ejet egne anparter i over 6 måneder uden disse er solgt videre, hvilket betyder, at selskabet kommer i strid med selskabslovens §203, som siger, at ulovlig beholdning af egne anparter højst må ejes 6 måneder før der skal ske nedskrivning heraf til 0.

Selskabets ledelse har derfor i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet foretaget nedskrivning af beholdning af egne anparter til 0.

3 Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 t.kr.
Lønninger	425.930	248
Pensioner	55.808	68
Andre omkostninger til social sikring	8.459	7
Andre personaleomkostninger	2.134	0
	492.331	323
Honorar selvstændige	1.031.191	738
	1.523.522	1.061

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kunst
Kostpris 1. januar 2015	153.725	79.900
Kostpris 31. december 2015	153.725	79.900
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	142.235	47.940
Årets afskrivninger	5.745	7.990
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	147.980	55.930
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	5.745	23.970

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	-284.207	-84.207
Køb af egne kapitalandele	-150.000	-220.438	-370.438
Årets resultat	0	120.950	120.950
Egenkapital 31. december 2015	50.000	-383.695	-333.695

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet fordringspant.