

# **Psykolog-Centret ApS**

**Danmarksgade 71, 1. tv.**

**9900 Frederikshavn**

**CVR-nr. 29 77 01 74**

**Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. maj 2017

---

Bjørn Danielsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Psykolog-Centret ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 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 30. maj 2017

### **Direktion**

Bjørn Danielsen

### **Bestyrelse**

Pia Bentien  
formand

Bernhardt Thomsen Carsten

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 2016 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 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 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 30. maj 2017

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

Per Svenningsen  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er psykologisk rådgivning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 180.468, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 53.227.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Det er selskabets vurdering, at der for det kommende regnskabsår vil være en øget aktivitet grundet stigende efterspørgsel på psykologydelser. Såfremt den resterende del af 2017 forløber som forventet, er det selskabets ledelses forventning, at regnskabet for 2017 vil udvise et positivt resultat. Der er i forbindelse med aflæggelse af regnskab foretaget kontrol af den efterfølgende perioden til og med balance pr. 31/3-2017. Her udviser selskabet et positivt resultat

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Psykolog-Centret ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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 ved salg af serviceydelser 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 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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.

### **Skat af årets resultat**

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, produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.678.028</b>	<b>1.725</b>
Personaleomkostninger	1	-1.405.904	-1.523
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>272.124</b>	<b>202</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-13.735	-14
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>258.389</b>	<b>188</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>258.389</b>	<b>188</b>
Finansielle indtægter		0	10
Finansielle omkostninger		-22.029	-32
<b>Resultat før skat</b>		<b>236.360</b>	<b>166</b>
Skat af årets resultat		-55.892	-45
<b>Årets resultat</b>		<b>180.468</b>	<b>121</b>
Overført resultat		180.468	121
		<b>180.468</b>	<b>121</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	6
Kunst		15.980	24
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>15.980</u>	<u>30</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>15.980</u>	<u>30</u>
Varelager		20.500	22
<b>Varebeholdninger</b>		<u>20.500</u>	<u>22</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		518.321	287
Andre tilgodehavender		0	1
Udskudt skatteaktiv		3.034	37
<b>Tilgodehavender</b>		<u>521.355</u>	<u>325</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>15.000</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>556.855</u>	<u>347</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>572.835</u>	<u>377</u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		100.000	50
Overkurs ved emission		50.000	0
Overført resultat		<u>-203.227</u>	<u>-383</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<u><b>-53.227</b></u>	<u><b>-333</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.517</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>1.517</b></u>	<u><b>0</b></u>
Selskabsskat		<u>20.812</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>20.812</b></u>	<u><b>0</b></u>
Kreditinstitutter		177.464	279
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.492	366
Mellemregning ledelse		169.389	18
Anden gæld		<u>70.388</u>	<u>47</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>603.733</b></u>	<u><b>710</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>624.545</b></u>	<u><b>710</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>572.835</b></u>	<u><b>377</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	460.850	426
Pensioner	36.974	56
Andre omkostninger til social sikring	6.266	8
Andre personaleomkostninger	<u>494</u>	<u>2</u>
	<b>504.584</b>	<b>492</b>
Honorar selvstændige	<u>901.320</u>	<u>1.031</u>
	<b><u>1.405.904</u></b>	<b><u>1.523</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kunst
Kostpris 1. januar 2016	<u>153.725</u>	<u>79.900</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>153.725</u>	<u>79.900</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	147.980	55.930
Årets afskrivninger	<u>5.745</u>	<u>7.990</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>153.725</u>	<u>63.920</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>15.980</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	50.000	-383.695	-283.695
Kontant kapitalforhøjelse	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	0	180.468	180.468
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>100.000</b>	<b>50.000</b>	<b>-203.227</b>	<b>-53.227</b>

### 4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er selskabets vurdering, at der for det kommende regnskabsår vil være en øget aktivitet grundet stigende efterspørgsel på psykologydelser. Såfremt den resterende del af 2017 forløber som forventet, er det selskabets ledelses forventning, at regnskabet for 2017 vil udvise et positivt resultat. Der er i forbindelse med aflæggelse af regnskab foretaget kontrol af den efterfølgende perioden til og med balance pr. 31/3-2017. Her udviser selskabet et positivt resultat

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet fordringspant.