

MATZAU ERHVERVSPSYKOLOGER ApS

Vesterbrogade 60
1620 København V

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2017

Majken Matzau
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MATZAU ERHVERVSPSYKOLOGER ApS
Vesterbrogade 60
1620 København V

CVR-nr: 30597206
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
Slagelsevej 184
4700 Næstved
DK Danmark
CVR-nr: 17169483
P-enhed: 1002940784

Ledespåtegning

Direktion har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Matzau Erhvervspsykologer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for regnskabsklasse B.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt det opnåede resultat.

Årsrapporten er ikke revideret og selskabet opfylder efter ledelsens vurdering vilkårene for fravalg af revision af årsrapporten jf. årsregnskabslovens § 135, 1.

Der indstilles udbytte kr. 400.000.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19/05/2017

Direktion

Majken Lorelei Matzau

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Matzau Erhvervspsykologer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Matzau Erhvervspsykologer ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. 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 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, 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.

Næstved, 19/05/2017

Søren Revsbæk
Statsautoriseret Revisor
Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR: 17169483

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er erhvervspsykologisk coaching, rådgivning- og kursusvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets drift udviser et overskud på kr. 778.574 for regnskabsåret, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabet omfatter perioden 1. januar - 31. december 2016.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter fakturering, eventuelt a/contofakturering i takt med at arbejdet leveres.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Anlægsaktiver:

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill erhvervet som led i virksomhedsomdannelse afskrives lineært over 5 år.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger foretages lineært over 5-10 år.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

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 nettorealisationseværdi. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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, således at 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. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.363.229	1.447.193
Personaleomkostninger	1	-1.094.421	-1.098.808
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-260.592	-66.517
Resultat af ordinær primær drift		1.008.216	281.868
Andre finansielle indtægter		0	2.715
Øvrige finansielle omkostninger		-2.658	-3.282
Ordinært resultat før skat		1.005.558	281.301
Skat af årets resultat		-226.984	-61.252
Årets resultat		778.574	220.049
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	50.200
Overført resultat		378.574	169.849
I alt		778.574	220.049

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		480.544	355.080
Indretning af lejede lokaler		285.807	352.963
Materielle anlægsaktiver i alt		766.351	708.043
Deposita		208.821	205.579
Finansielle anlægsaktiver i alt		208.821	205.579
Anlægsaktiver i alt		975.172	913.622
Fremstillede varer og handelsvarer		7.847	7.847
Varebeholdninger i alt		7.847	7.847
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.096	320.597
Udskudte skatteaktiver		0	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		6.000	6.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		-8.603	-608
Periodeafgrænsningsposter		3.708	0
Tilgodehavender i alt		180.201	325.989
Likvide beholdninger		1.796.279	1.031.097
Omsætningsaktiver i alt		1.984.327	1.364.933
Aktiver i alt		2.959.499	2.278.555

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.423.617	2.087.791
Forslag til udbytte		400.000	50.200
Egenkapital i alt		1.948.617	1.370.046
Hensættelse til udskudt skat		32.988	19.477
Hensatte forpligtelser i alt		32.988	19.477
Gæld til banker		30.647	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.330	227.812
Skyldig selskabsskat		157.473	44.481
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		662.844	322.139
Deposita		21.600	21.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		977.894	889.032
Gældsforpligtelser i alt		977.894	889.032
Passiver i alt		2.959.499	2.278.555

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger	1.044.141	1.018.467
Andre omkostninger til social sikring	14.559	13.385
Andre personaleomkostninger	35.721	66.956
Personaleomkostninger i alt	1.094.421	1.098.808

2. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Majken Matzau, Vesterbrogade, København

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Antal ansatte, primo	2	2
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2
Antal ansatte, ultimo	2	2