

Matzau Erhvervspsykologer ApS

Nørrebrogade 26, 4. tv

2200 København N

CVR-nr. 30 59 72 06


Årsrapport for 2015

(9. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

28. 4. 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Matzau Erhvervspsykologer ApS

Nørrebrogade 26, 4. tv

2200 København N

Telefon: 70230977

Hjemmeside: www.matzau.dk

E-mail: mm@matzau.dk

CVR-nr. 30 59 72 06

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: København

Direktion

Majken Matzau, direktør

Revisor

Revsbæk Revision

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Slagelsevej 184

4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Matzau Erhvervspsykologer 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.

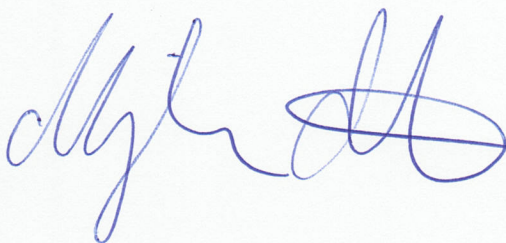
Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. april 2016

Direktion

Majken Matzau
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Matzau Erhvervspsykologer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Matzau Erhvervspsykologer 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 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.

Næstved, den 13. april 2016

Revsbæk Revision
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 17 16 94 83

Søren Revsbæk
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er erhvervspsykologisk coaching, rådgivnings- og kursusvirksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 220.049, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.370.046.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Matzau Erhvervspsykologer 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Variable omkostninger og fremmed arbejde

Variable omkostninger og fremmed arbejde indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 m.v.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.447.193	1.688.948
Personaleomkostninger	1	<u>-1.098.808</u>	<u>-1.465.513</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		348.385	223.435
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-66.517</u>	<u>-53.479</u>
Resultat før finansielle poster		281.868	169.956
Finansielle indtægter	3	2.715	13.706
Finansielle omkostninger	4	<u>-3.282</u>	<u>-6.872</u>
Resultat før skat		281.301	176.790
Skat af årets resultat	5	<u>-61.252</u>	<u>-54.532</u>
Årets resultat		<u>220.049</u>	<u>122.258</u>
Foreslået udbytte		50.200	0
Overført overskud		<u>169.849</u>	<u>122.258</u>
		<u>220.049</u>	<u>122.258</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		355.080	28.871
Indretning af lejede lokaler		352.963	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>708.043</u>	<u>28.871</u>
Deposita		205.579	202.146
Finansielle anlægsaktiver		<u>205.579</u>	<u>202.146</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>913.622</u>	<u>231.017</u>
Færdigvarer og handelsvarer		7.847	7.847
Varebeholdninger		<u>7.847</u>	<u>7.847</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		320.597	195.201
Andre tilgodehavender		6.000	43.240
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		-608	-11.545
Udskudt skatteaktiv	8	0	6.201
Selskabsskat		0	32.366
Tilgodehavender		<u>325.989</u>	<u>265.463</u>
Likvide beholdninger		<u>1.031.097</u>	<u>2.289.412</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.364.933</u>	<u>2.562.722</u>
Aktiver i alt		<u>2.278.555</u>	<u>2.793.739</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.087.791	1.917.942
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.200	0
Foreslået ekstraordinært udbytte		-892.945	0
Egenkapital	7	<u>1.370.046</u>	<u>2.042.942</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	19.477	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>19.477</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		227.812	57.169
Forudfakturering igangværende arbejder		273.000	206.220
Selskabsskat		44.481	66.118
Anden gæld		322.139	399.690
Deposita		21.600	21.600
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>889.032</u>	<u>750.797</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>889.032</u>	<u>750.797</u>
Passiver i alt		<u>2.278.555</u>	<u>2.793.739</u>
Eventualposter m.v.	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.018.467	1.396.384
Andre omkostninger til social sikring	13.385	16.564
Andre personaleomkostninger	66.956	52.565
	<u>1.098.808</u>	<u>1.465.513</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	66.517	53.479
	<u>66.517</u>	<u>53.479</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.299	53.479
Indretning af lejede lokaler	39.218	0
	<u>66.517</u>	<u>53.479</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.715	13.706
	<u>2.715</u>	<u>13.706</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.282	6.872
	<u>3.282</u>	<u>6.872</u>

Noter til årsrapporten

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	43.992	63.210
Årets udskudte skat	19.477	-6.201
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.217	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-2.477
	<u>61.252</u>	<u>54.532</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	82.350	0
Tilgang i årets løb	353.508	392.181
Kostpris 31. december 2015	<u>435.858</u>	<u>392.181</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	0	0
Årets opskrivninger	0	-39.218
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>-39.218</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	53.479	0
Årets afskrivninger	27.299	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>80.778</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>355.080</u>	<u>352.963</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.917.942	0	0	2.042.942
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-892.945	-892.945
Årets resultat	0	169.849	50.200	0	220.049
Egenkapital 31. december 2015	125.000	2.087.791	50.200	-892.945	1.370.046

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
--	----------------------	----------------------	-------

Egenkapital 1. januar 2014	125.000	1.795.684	1.920.684
Årets resultat	0	122.258	122.258
Egenkapita l 31. december 2014	125.000	1.917.942	2.042.942

Noter til årsrapporten

8 Hensættelse til udskudt skat

Anvendt i året	19.477	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	19.477	0

Immaterielle anlægsaktiver	19.477	-6.201
Overført til udskudt skatteaktiv	0	6.201
	<u>19.477</u>	<u>0</u>

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	6.201
Regnskabsmæssig værdi	0	6.201

9 Eventualposter m.v.**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejeforhold med en leje i opsigelsesperioden som udgør tkr. 170.

10 Nærtstående parter og ejerforhold**Ejerforhold**

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

Majken Matzau, Vesterbrogade, København.