

MATZAU ERHVERVSPSYKOLOGER ApS

Vesterbrogade 60
1620 København V

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/05/2018

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 e-mailadresse: info@matzau.dk CVR-nr: 30597206 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Revisor	Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision Slagelsevej 184 4700 Næstved DK Danmark CVR-nr: 17169483 P-enhed: 1002940784

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 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. 52.800.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14/05/2018

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 2017 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 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, 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, 14/05/2018

Søren Revsbæk , mne12470
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. 22.742 for regnskabsåret, hvilket ledelsen anser for mindre 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 2017.

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

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 acontoskatte. 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.474.090	2.363.229
Personaleomkostninger	1	-1.219.339	-1.094.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-207.048	-260.592
Resultat af ordinær primær drift		47.703	1.008.216
Andre finansielle indtægter		36	0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.385	-2.658
Ordinært resultat før skat		46.354	1.005.558
Skat af årets resultat		-23.612	-226.984
Årets resultat		22.742	778.574
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	400.000
Overført resultat		22.742	378.574
I alt		22.742	778.574

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		695.267	480.544
Indretning af lejede lokaler		204.551	285.807
Materielle anlægsaktiver i alt		899.818	766.351
Deposita		45.546	208.821
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.546	208.821
Anlægsaktiver i alt		945.364	975.172
Fremstillede varer og handelsvarer		7.847	7.847
Varebeholdninger i alt		7.847	7.847
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		347.726	179.096
Andre tilgodehavender		64.000	6.000
Periodeafgrænsningsposter		3.708	3.708
Tilgodehavender i alt		415.434	180.201
Likvide beholdninger		696.588	1.796.279
Omsætningsaktiver i alt		1.119.869	1.984.327
Aktiver i alt		2.065.233	2.959.499

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.446.359	1.423.617
Forslag til udbytte		0	400.000
Egenkapital i alt		1.571.359	1.948.617
Hensættelse til udskudt skat		51.254	32.988
Hensatte forpligtelser i alt		51.254	32.988
Gæld til banker		0	30.647
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.075	105.330
Vekselgæld		944	
Skyldig selskabsskat		0	157.473
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		253.101	662.844
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	8.603
Periodeafgrænsningsposter		159.500	0
Deposita		0	21.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		442.620	977.894
Gældsforpligtelser i alt		442.620	977.894
Passiver i alt		2.065.233	2.959.499

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger	1.036.609	1.044.141
Andre omkostninger til social sikring	10.272	14.559
Andre personaleomkostninger	172.458	35.721
Personaleomkostninger i alt	1.219.339	1.094.421

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

	2017	2016
Antal ansatte, primo	2	2
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2
Antal ansatte, ultimo	2	2