

MATZAU ERHVERVSPSYKOLOGER ApS

Vesterbrogade 60, 1
1620 København V

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/05/2019

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, 1 1620 København V Telefonnummer: 70230977 e-mailadresse: info@matzau.dk CVR-nr: 30597206 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
Revisor	Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision Slagelsevej 184 4700 Næstved DK Danmark CVR-nr: 17169483 P-enhed: 1002940784

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for MATZAU ERHVERVSPSYKOLOGER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 14/05/2019

Direktion

Majken Lorelei Matzau

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

den daglige ledelse i Matzau Erhvervspsykologer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Matzau Erhvervspsykologer ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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, 14/05/2019

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 underskud på kr. 188.519 for regnskabsåret, hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

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 2018.

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 nettorealisation sværdi. 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		1.053.332	1.474.090
Personaleomkostninger	1	-1.123.342	-1.219.339
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-174.579	-207.048
Resultat af ordinær primær drift		-244.589	47.703
Andre finansielle indtægter		39	36
Øvrige finansielle omkostninger		-2.425	-1.385
Ordinært resultat før skat		-246.973	46.354
Skat af årets resultat		-58.454	-23.612
Årets resultat		-188.519	22.742
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-188.519	22.742
I alt		-188.519	22.742

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		832.771	899.818
Materielle anlægsaktiver i alt		832.771	899.818
Deposita		45.546	45.546
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.546	45.546
Anlægsaktiver i alt		878.317	945.364
Fremstillede varer og handelsvarer		7.847	7.847
Varebeholdninger i alt		7.847	7.847
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		177.900	347.726
Udskudte skatteaktiver		7.200	0
Tilgodehavende skat		52.000	64.000
Andre tilgodehavender		3.020	0
Periodeafgrænsningsposter		48.090	0
Tilgodehavender i alt		288.210	415.434
Likvide beholdninger		673.933	696.588
Omsætningsaktiver i alt		969.990	1.119.869
Aktiver i alt		1.848.307	2.065.233

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.257.840	1.446.359
Egenkapital i alt		1.382.840	1.571.359
Hensættelse til udskudt skat		0	51.254
Hensatte forpligtelser i alt		0	51.254
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.426	29.075
Vekselgæld		0	944
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		246.639	253.101
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.002	0
Periodeafgrænsningsposter		196.400	159.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		465.467	442.620
Gældsforpligtelser i alt		465.467	442.620
Passiver i alt		1.848.307	2.065.233

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger	807.278	1.036.609
Andre omkostninger til social sikring	5.272	10.272
Andre personaleomkostninger	310.022	172.458
Personaleomkostninger i alt	1.123.342	1.219.339

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2