

PSYKOLOGSELSKABET JYSK PSYKOLOGCENTER ApS

## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11/4 2016

Dirigent:



.....

CVR-nr. 30 82 97 19

Årsrapporten indeholder 13 sider

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PSYKOLOGSELSKABET JYSK PSYKOLOGCENTER ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11. april 2016



Leif Schwensen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalaejerne i Psykologselskabet Jysk Psykologcenter ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Psykologselskabet Jysk Psykologcenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### *Ledelsens ansvar for årsregnskabet*

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### *Revisors ansvar*

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 11. april 2016

#### **Ernst & Young**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-mr. 30 70 02 28



Gert Foldager  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

PSYKOLOGSELSKABET JYSK PSYKOLOGCENTER APS  
Frederiksgade 75-77 B, opgang c  
8000 Aarhus C

Telefon: 86 12 11 91

Telefax: 86 12 39 47

CVR-nr.: 30 82 97 19

Stiftet: 17. september 2007

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Direktion**

Leif Schwensen

### **Revisor**

**Ernst & Young**

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-mr. 30 70 02 28

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

PSYKOLOGSELSKABET JYSK PSYKOLOGCENTER ApS driver psykologvirksomhed.

#### **Det regnskabsmæssige resultat**

Resultatet for 2015 er på 17 t.kr. Det forventes at resultatet for 2016 bliver på samme niveau.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet væsentlige begivenheder, som ikke er indregnet i årsrapporten.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PSYKOLOGSELSKABET JYSK PSYKOLOGCENTER ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører kurser, som indregnes i resultatopgørelsen i det år, de er afholdt.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger forbundet med afholdelse af kurser samt lokale- og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt omkostninger.

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af året resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med selskabets moderselskab.

Moderselskabet, Leif Schwensen Holding ApS, er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager et selskab med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra et selskab, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, som består af driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Der foretages afskrivninger baseret på aktivernes vurderede levetid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat

Skyldig eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed eller gæld til tilknyttet virksomhed.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

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

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld, anden gæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til aktuel kostpris.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
<b>Nettoomsætning</b>			
Elevindtægter		2.654.908	2.943.238
Andre eksterne omkostninger	1	-1.716.395	-1.730.212
<b>Bruttoresultat</b>		938.513	1.213.026
Personaleomkostninger	2	-905.678	-1.178.948
<b>Resultat før afskrivninger</b>		32.835	34.078
Afskrivninger	5	-9.122	-13.462
<b>Resultat af primær drift</b>		23.713	20.616
Finansielle indtægter		0	101
Finansielle omkostninger	3	-2.099	-2.729
<b>Ordinært resultat før skat</b>		21.614	17.988
Skat af årets resultat	4	-5.100	-4.406
<b>Årets resultat</b>		16.514	13.582
<b>Resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		16.514	13.582
		16.514	13.582

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Indretning af lejede lokaler		0	0
Driftsmateriel og inventar		21.307	30.429
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>21.307</u>	<u>30.429</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende fra salg		337.373	216.780
Depositum		126.594	126.594
Andre tilgodehavender		77.156	222.457
Periodeafgrænsningsposter		22.177	10.335
Udskudt skatteaktiv		929	796
		<u>564.229</u>	<u>576.962</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>6.610</u>	<u>65.551</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>570.839</u>	<u>642.513</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>592.146</u></u>	<u><u>672.942</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	6		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		145.956	129.442
Foreslået udbytte		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>270.956</u>	<u>254.442</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		0	0
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Bank		483	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		105.938	209.705
Anden gæld		214.769	208.795
		<u>321.190</u>	<u>418.500</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>321.190</u>	<u>418.500</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>592.146</u>	<u>672.942</u>
<b>Kontraktlige forpligtelser, sikkerhedsstillelser og eventualposter m.v.</b>	7		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter	2015	2014
<b>1 Andre eksterne omkostninger</b>		
Direkte omkostninger:		
Omkostninger til Frit Oplysningsforbund	695.898	664.941
Honorarer til behandlere/undervisere	15.621	14.050
Andre elevomkostninger	30.026	14.146
	<u>741.545</u>	<u>693.137</u>
Lokaleomkostninger	<u>589.564</u>	<u>571.308</u>
Administrationsomkostninger	<u>385.286</u>	<u>465.767</u>
Andre eksterne udgifter i alt	<u><u>1.716.395</u></u>	<u><u>1.730.212</u></u>
<b>2 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	885.002	1.154.107
Pension	8.280	11.160
Omkostninger til social sikring	12.396	13.681
	<u>905.678</u>	<u>1.178.948</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	956
Andre finansielle omkostninger	2.099	1.773
	<u>2.099</u>	<u>2.729</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	5.233	4.949
Regulering af udskudt skat	-133	-543
	<u>5.100</u>	<u>4.406</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	Drifts- materiel og inventar	Indretning lejede lok.
<b>5 Anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2015	67.307	13.938
Tilgang	0	0
Kostpris 31. december 2015	67.307	13.938
Afskrivning 1. januar 2015	36.878	13.938
Afskrivning	9.122	
Afskrivning 31. december 2015	46.000	13.938
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	21.307	0

### 6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar 2015	125.000	129.442	0	254.442
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført jf. resultatdisponering	0	16.514		16.514
Saldo 31. december 2014	125.000	145.956	0	270.956

### 7 Kontraktlige forpligtelser, sikkerhedsstillelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke indgået aftaler om sikkerhedsstillelser overfor 3. mand.