

Dansk Erhvervspsykologi A/S

Ole Rømers Gade 42, st.
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2019

Morten Holler
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Dansk Erhvervspsykologi A/S
Ole Rømers Gade 42, st.
8000 Aarhus C

CVR-nr: 31747678
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor CTM REVISION, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS SELSKAB
Hermodsvej 5A, st. th.
8230 Åbyhøj
DK Danmark
CVR-nr: 33160364
P-enhed: 1016330201

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Dansk Erhvervspsykologi A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19/06/2019

Direktion

Mette Reves

Morten Holler

Bestyrelse

Steen Allan Stephansen

Jens Kristian Pedersen

Morten Holler

Mette Reves

Mette Krogh

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dansk Erhvervspsykologi A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Erhvervspsykologi A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, 19/06/2019

Carsten Mikkelsen , mne28658
Statsautoriseret revisor
CTM REVISION, STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 33160364

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er psykologisk rådgivning og enhver hermed forbundet aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2018 udviser et resultat på t.kr. 13, hvilket svarer til en formindskelse på t.kr. -57 i forhold til 2017.

Årets resultat anses for tilfredsstillende. For det kommende år forventes der et forbedret positivt resultat i forbindelse med, at selskabet har vundet en væsentlig licitation, som vil øge forretningsomfanget væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rettelse af regnskabsmæssig fejl

Der er i sammenligningstallene rettet, således at indregnede beløb både i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser under aktiver og periodeafgrænsningsposter under passiver er udlignet med hinanden i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Ovenstående rettelser har ingen beløbsmæssig indvirkning på resultat eller egenkapital. Aktiver er formindsket med t.kr. 618, ligesom gældsposter er formindsket med t.kr. 618.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger i forbindelse med salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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 m.v.

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	0 - 10 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med fradrag af urealiseret koncernintern fortjeneste. I tilfælde, hvor den indre værdi overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Virksomheder med negativ egenkapital måles til kr. 0, idet den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender, og beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der eksisterer kautioner m.v. over for virksomhederne.

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, medmindre der foreligger forhold som nødvendiggør nedskrivning.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 22% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.276.891	5.456.742
Personaleomkostninger	1	-5.091.167	-5.256.750
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.567	-20.241
Resultat af ordinær primær drift		162.157	179.751
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-71.109	-23.255
Andre finansielle indtægter	2	7.554	6.105
Øvrige finansielle omkostninger		-48.704	-47.128
Ordinært resultat før skat		49.898	115.473
Skat af årets resultat	3	-37.169	-45.678
Årets resultat		12.729	69.795
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.729	69.795
I alt		12.729	69.795

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.108	11.883
Indretning af lejede lokaler		56.546	74.338
Materielle anlægsaktiver i alt		62.654	86.221
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Deposita		77.836	77.836
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	77.836	77.836
Anlægsaktiver i alt		140.490	164.057
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.492.587	1.765.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		170.046	132.979
Udskudte skatteaktiver		25.239	39.176
Tilgodehavende skat		1.358	22.716
Andre tilgodehavender		14.125	0
Periodeafgrænsningsposter		75.627	112.408
Tilgodehavender i alt		2.778.982	2.072.479
Likvide beholdninger		340.033	821.007
Omsætningsaktiver i alt		3.119.015	2.893.486
Aktiver i alt		3.259.505	3.057.543

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		82.524	69.795
Egenkapital i alt		582.524	569.795
Ansvarlig lånekapital		0	830.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	0	830.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		454.992	497.621
Skyldig selskabsskat		29.416	36.572
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		897.965	944.848
Ansvarlig lånekapital		830.000	70.000
Periodeafgrænsningsposter		464.608	108.707
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.676.981	1.657.748
Gældsforpligtelser i alt		2.676.981	2.487.748
Passiver i alt		3.259.505	3.057.543

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	69.795	569.795
Årets resultat	0	12.729	12.729
Egenkapital, ultimo	500.000	82.524	582.524

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	-4.290.064	-4.432.075
Pensionsbidrag	-503.996	-498.042
Andre omkostninger til social sikring	-65.481	-59.703
Andre personaleomkostninger	-231.626	-266.930
	-5.091.167	-5.256.750

2. Andre finansielle indtægter

	2018	2017
	kr.	kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.554	4.923
Renteindtægter i øvrigt	0	1.182
	7.554	6.105

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	-23.232	-47.454
Ændring af udskudt skat	-13.937	1.776
Skatteeffekt af sambeskatning med sambeskattede selskaber	0	0
	-37.169	-45.678

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Kostpris ultimo	80.000
Nettoopskrivninger primo	-80.000
Andel i årets resultat	-71.109
Udloddet udbytte	0
Modregnet tilgodehavende tilknyttet virksomhed	71.109
Nettoopskrivninger ultimo	-80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets Regnskabs-mæssig resultat	Regnskabs-mæssig værdi
Dansk Psykologhus ApS, Århus	100%	-72.474	-71.109	0

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	830.000	830.000	0	0
	830.000	830.000	0	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler med datterselskab, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør t.kr. 110 og i alt er der en eventualforpligtelse t.kr. 55.

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler med datterselskab, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør t.kr. 182 og i alt er der en eventualforpligtelse på t.kr. 91.

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør t.kr. 88 og i alt er der en eventualforpligtelse t.kr. 44.

Selskabets datterselskab har en negativ egenkapital på t.kr. 72, og selskabet har tilkendegivet at ville opretholde finansiering til datterselskab og om nødvendigt tilføre nødvendige midler til driften.

Der hæftes solidarisk for skat af sambeskatningsindkomst for sambeskattede selskaber og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Den skyldige selskabsskat udgør t.kr. 29.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	9