

## Psykiatri og Sundhed ApS

v/ Gustav Halberg  
Frederiksberg Allé 56, 1 tv.  
1820 Frederiksberg C

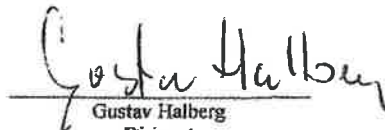
CVR-nr. 31755840

### Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. december 2016

  
Gustav Halberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Psykiatri og Sundhed ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

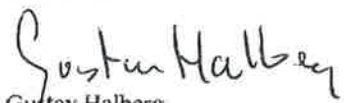
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 13. december 2016

**Direktion**



Gustav Halberg

Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Psykiatri og Sundhed ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykiatri og Sundhed ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling 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, De 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.

Nykøbing F., den 13. december 2016

**aage maagensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 12901038



Kristian Due Andersen  
Statsautoriseret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Psykiatri og Sundhed ApS v/ Gustav Halberg Frederiksberg Allé 56, 1 tv. 1820 Frederiksberg C
<b>CVR-nr.</b>	31755840
<b>Stiftelsesdato</b>	1. august 2008
<b>Regnskabsår</b>	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Gustav Halberg, Direktør
<b>Revisor</b>	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 11 4800 Nykøbing F CVR-nr.: 12901038
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive sundhedsfremmende aktiviteter og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 401.884, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 3.043.820, og en egenkapital på kr. 2.682.736. Den økonomiske udvikling er svarende til ledelsens forventning.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Psykiatri og Sundhed ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

## Anvendt regnskabspraksis

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>796.167</b>	<b>1.965.984</b>
Personaleomkostninger	1	-383.934	-622.683
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-45.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>412.233</b>	<b>1.298.301</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		102.664	74.405
Finansielle indtægter	2	28	61
Finansielle omkostninger	3	-748	-2.165
<b>Resultat før skat</b>		<b>514.177</b>	<b>1.370.602</b>
Skat af årets resultat	4	-112.293	-323.734
<b>Årets resultat</b>		<b>401.884</b>	<b>1.046.868</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		401.884	1.046.868
<b>Resultatdesponering</b>		<b>401.884</b>	<b>1.046.868</b>

**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	288.625
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.913.569	2.362.058
Udsudte skatteaktiver		20.863	16.818
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.934.432</u>	<u>2.667.501</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>109.388</u>	<u>34.273</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>3.043.820</u>	<u>2.701.774</u>
<b>Aktiver</b>		<u>3.043.820</u>	<u>2.701.774</u>

**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.557.736	2.155.853
<b>Egenkapital</b>	6	<u>2.682.736</u>	<u>2.280.853</u>
Selskabsskat		116.338	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<u>116.338</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.342	37.319
Anden gæld		210.404	383.602
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>244.746</u>	<u>420.921</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>361.084</u>	<u>420.921</u>
<b>Passiver</b>		<u>3.043.820</u>	<u>2.701.774</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	280.924	536.194
Pensioner	97.483	71.267
Andre omkostninger til social sikring	5.527	15.222
	<u>383.934</u>	<u>622.683</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	28	61
	<u>28</u>	<u>61</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	748	2.165
	<u>748</u>	<u>2.165</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	116.338	328.028
Udskudt skat af årets resultat	-4.045	-4.294
	<u>112.293</u>	<u>323.734</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	480.354	526.854
Afgang i årets løb	0	-46.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>480.354</u>	<u>480.354</u>
Af- og nedskrivninger primo	-480.354	-481.854
Årets afskrivninger	0	-45.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	46.500
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-480.354</u>	<u>-480.354</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

**6. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	2.155.852	2.280.852
Forslag til årets resultatdisponering	0	401.884	401.884
	<u>125.000</u>	<u>2.557.736</u>	<u>2.682.736</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**7. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	116.338	0	0
	<u>116.338</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

### **8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Livingage ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### **9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### **10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Selskabet har indgået leasingaftaler vedr. biler m.v. med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 6.916.

Forpligtelsen andrager samlet kr. 91.000.