

Kognitiv udvikling v/ Psykolog Monica Trærup ApS
Vesterbro Torv 1 B 1

8000 Aarhus C

CVR-nummer: 32322131

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2016


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis..... 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter..... 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Kognitiv udvikling v/ Psykolog Monica Trærup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 31. maj 2016

Direktion


Monica Trærup Villumsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kognitiv udvikling v/ Psykolog Monica Trærup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kognitiv udvikling v/ Psykolog Monica Trærup ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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, 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.

Egå, den 31. maj 2016

Seiersen Revision I/S
Registrerede Revisorer
CVR-nr.: 32697674



Helle Staal
Registreret Revisor CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet Kognitiv udvikling v/ Psykolog Monica Trærup ApS
Vesterbro Torv 1 B 1
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 32 32 21 31
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Monica Trærup Villumsen

Revisor Seiersen Revision I/S
Registrerede Revisorer
Skæring Strandvej 3
8250 Egå

Generalforsamling Ordinær generalforsamling afholdes
på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Kognitiv udvikling v/ Psykolog Monica Trærup ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge 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 -omkostninger samt tillæg og godtgørelser 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 gælds metode 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 inden for samme juridiske skatteenhed. 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 Dkk	2014 T.kr
BRUTTOFORTJENESTE	835.902	425
2 Personaleomkostninger	-453.559	-401
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.000	-4
DRIFTSRESULTAT	378.343	20
3 Andre finansielle omkostninger	-5.646	-9
RESULTAT FØR SKAT	372.697	11
4 Skat af årets resultat	-88.046	-4
ÅRETS RESULTAT	284.651	7
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	82.900	100
Overført resultat	201.751	-93
DISPONERET I ALT	284.651	7

Balance pr. 31. DECEMBER 2015

Aktiver

	2015 Dkk	2014 T.kr
5 Goodwill	0	4
Immaterielle anlægsaktiver	0	4
ANLÆGSAKTIVER	0	4
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	155.655	95
Andre tilgodehavender	102.533	141
Tilgodehavender	258.188	236
Likvide beholdninger	527.099	398
OMSÆTNINGSAKTIVER	785.287	634
AKTIVER	785.287	638

Balance pr. 31. DECEMBER 2015

Passiver

	2015 Dkk	2014 T.kr
Virksomhedskapital	80.000	80
Overkurs ved emission	227.425	227
Overført resultat	185.761	-16
Forslag til udbytte for regnskabsåret	82.900	100
6 EGENKAPITAL	576.086	391
Hensættelse til udskudt skat	0	1
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	95
Selskabsskat	29.026	1
Anden gæld	151.373	38
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	21.302	112
Kortfristede gældsforpligtelser	209.201	246
GÆLDSFORPLIGTELSER	209.201	246
PASSIVER	785.287	638
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015 Dkk	2014 T.kr
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet består i at drive psykologvirksomhed.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	396.597	343
Pensioner	50.000	50
Andre omkostninger til social sikring	6.962	8
	<u>453.559</u>	<u>401</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.	447	0
Renter, anpartshaver	4.591	5
Renter, ej skattemæssigt fradrag	766	4
Prioritetsrenter, private pantebreve	-158	0
	<u>5.646</u>	<u>9</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	89.026	5
Regulering af udskudt skat	-980	-1
	<u>88.046</u>	<u>4</u>

Noter

	Goodwill
5 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	20.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	20.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-16.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-4.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-20.000
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0
	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overkurs ved emission	227.425	0	0	227.425
Overført resultat	-15.990	0	201.751	185.761
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	-99.800	82.900	82.900
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	391.235	-99.800	284.651	576.086
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har ikke været ændringer i egenkapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter mv.
Intet oplyst.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ingen pant eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.