

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

8000 Aarhus C

CVR-nummer: 32322131

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2017


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 31. maj 2017

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 2016 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 2017

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

Pengeinstitut Sydbank
Store Torv 12
8000 Aarhus C

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

Generalforsamling Ordinær generalforsamling afholdes
på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive psykologvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har i 2016 ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på t.kr. 588, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på t.kr. 1.082.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Kognitiv udvikling v/ Psykolog Monica Trærup ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

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”.

Nettoomsætning

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

	2016 Dkk	2015 T.kr
BRUTTOFORTJENESTE	1.337.755	836
1 Personaleomkostninger	-577.355	-453
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-4
DRIFTSRESULTAT	760.400	379
2 Andre finansielle omkostninger	-4.061	-6
RESULTAT FØR SKAT	756.339	373
3 Skat af årets resultat	-167.886	-88
ÅRETS RESULTAT	588.453	285
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.000	83
Overført resultat	492.453	202
DISPONERET I ALT	588.453	285

Balance pr. 31. DECEMBER 2016

Aktiver

	2016 Dkk	2015 T.kr
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	424.733	154
Andre tilgodehavender	0	103
Tilgodehavender	424.733	257
Likvide beholdninger	1.082.842	527
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.507.575	784
AKTIVER	1.507.575	784

Balance pr. 31. DECEMBER 2016

Passiver

	2016 Dkk	2015 T.kr
Virksomhedskapital	80.000	80
Overkurs ved emission	227.425	227
Overført resultat	678.214	186
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.000	83
	<hr/>	<hr/>
5 EGENKAPITAL	1.081.639	576
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	8
Selskabsskat	145.886	29
Anden gæld	167.347	150
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	105.203	21
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	425.936	208
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE	425.936	208
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	1.507.575	784
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016 Dkk	2015 T.kr
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	504.104	396
Pensioner	66.136	50
Andre omkostninger til social sikring	7.115	7
	<u>577.355</u>	<u>453</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.	623	0
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	2.097	0
Renter, anpartshaver	1.341	5
Renter, ej skattemæssigt fradrag	0	1
	<u>4.061</u>	<u>6</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	167.886	89
Regulering af udskudt skat	0	-1
	<u>167.886</u>	<u>88</u>

Noter

	Goodwill
4 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	20.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	20.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-20.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-20.000
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0
	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overkurs ved emission	227.425	0	0	227.425
Overført resultat	185.761	0	492.453	678.214
Forslag til udbytte for regnskabsåret	82.900	-82.900	96.000	96.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	576.086	-82.900	588.453	1.081.639
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen jf. ÅRL § 56 siden stiftelsen.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Intet oplyst.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ingen tinglyst pant eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.