

## ÅRSRAPPORT 2015

### Psykologvagten A/S


Sølvgade 26  
1307 København K

CVR nr. 32826326

- **Indsender:**  
Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**  
på den ordinære generalforsamling den 30. august 2016

**Dirigent**  
Connie Ploug



## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Psykologvagten A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Selskabets årsrapport for 2015 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. august 2016

### Direktion



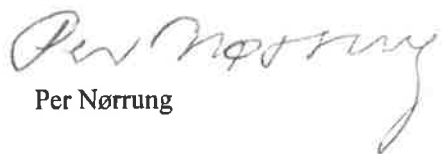
Connie Ploug

### Bestyrelse:



Bjarne Henneman

Connie Ploug



Per Nørrung



## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til ledelsen i Psykologvagten A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologvagten A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 30. august 2016

**SØNDERUP I/S**

**statsautoriserede revisorer**

**CVR 31 82 45 59**



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Psykologvagten A/S for regnskabsåret 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning består af honorar vedrørende konsultationer, som er afholdt og faktureret i regnskabsåret.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt honorar til eksterne psykologer mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Finansielle poster**

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

## **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger 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 afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger 30 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender**

Deposita måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort 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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	-6.238	31.703
1. Personaleomkostninger	-1.275.118	-1.030.938
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-33.607	-30.806
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-1.314.963</b>	<b>-1.030.041</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4.000
Andre finansielle indtægter	5.408	50.545
Øvrige finansielle omkostninger	-49.181	-47.766
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.358.736</b>	<b>-1.023.262</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.358.736</b>	<b>-1.023.262</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-1.358.736	-1.023.262
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.358.736</b>	<b>-1.023.262</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	2.176.047	2.209.654
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.176.047</b>	<b>2.209.654</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	2.192	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.192</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.178.239</b>	<b>2.209.654</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	94.000	0
Andre tilgodehavender	118.000	94.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>212.000</b>	<b>94.000</b>
Likvide beholdninger	446.143	1.999.117
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>446.143</b>	<b>1.999.117</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>658.143</b>	<b>2.093.117</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.836.382</b>	<b>4.302.771</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
3. Egenkapital		
4. Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-1.178.558	180.179
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-678.558</b>	<b>680.179</b>
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.547.554	1.617.604
Andel af langfristede gæld	-75.000	-70.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.472.554</b>	<b>1.547.604</b>
Kortfristet andel af langfristet gæld	75.000	70.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	11.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.634.053	1.805.210
Gæld til tilknyttede virksomheder	70.671	83.170
Anden gæld	194.860	41.316
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	67.802	64.292
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.042.386</b>	<b>2.074.988</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>3.514.940</b>	<b>3.622.592</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.836.382</b>	<b>4.302.771</b>
6. Usikkerhed om fortsat drift		
7. Hovedaktivitet		
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9. Eventualposter		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.259.018	1.027.183
Andre udgifter til social sikring	16.100	3.755
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>1.275.118</b>	<b>1.030.938</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	33.607	30.806
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>33.607</b>	<b>30.806</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	500.000	500.000
<b>Ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	180.178	1.203.441
Overført fra resultatdisponering	-1.358.736	-1.023.262
<b>Ultimo</b>	<b>-1.178.558</b>	<b>180.179</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-678.558</b>	<b>680.179</b>

#### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen udgør kr. 500.000, fordelt i aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 1.547.554 efter 5 år.

#### 6. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og hovedanpartshaver, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit fra hovedanpartshaver frem til 31. december 2016. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

#### 7. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at yde psykologhjælp til enkeltpersoner, par, grupper, firmaer samt organisationer.

## Noter

---

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet sikkerhed for hovedaktionærs private gæld.

### **9. Eventualposter**

Selskabet har et skattemæssigt underskud. Den udskudte skat, der knytter sig hertil, er ikke aktiveret, da det skønnes, at den ikke kommer til anvendelse.

Værdien af skatteaktivet udgør kr. 628.661

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.