

**PRESENTIA PSYKOLOGERNE APS**

VESTERGADE 44, 3. SAL  
5000 ODENSE C

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2015 - 31.12.2015**

5. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 33 05 51 88

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 22. januar 2016

---

Erik Vestergaard  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015 .....	10
Balance pr. 31.12.2015 .....	11
Noter til årsregnskabet .....	13

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Presentia Psykologerne ApS Vestergade 44, 3. sal 5000 Odense C  Telefon: 31 33 80 09 Hjemmeside: <a href="http://www.presentiapsykologerne.dk">www.presentiapsykologerne.dk</a> Email: <a href="mailto:kontakt@presentiapsykologerne.dk">kontakt@presentiapsykologerne.dk</a>  CVR-nr.: 33 05 51 88 Stiftet: 1. juli 2010 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 01.01 - 31.12
<b>Direktion</b>	Ann-Louise Korsgaard Lauritsen Tilde Hove Hartvig
<b>Advokat</b>	Advokatgruppen Fredericia Danmarksgade 8 7000 Fredericia
<b>Revisor</b>	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding  <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Vestergade 33 5000 Odense C

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Presentia Psykologerne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. januar 2016

### **I direktionen**

---

Ann-Louise Korsgaard  
Lauritsen

---

Tilde Hove Hartvig

845/3+2/SR/MHV

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

## **Til kapitalejer i Presentia Psykologerne ApS**

### ***Påtegning på årsregnskabet***

Vi har revideret årsregnskabet for Presentia Psykologerne ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 15. januar 2016

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

CVRNR. 27905072

Palle Lysbjerg  
Registreret revisor

Søren Rasmussen  
Registreret revisor

# **LEDELSESBERETNING**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive psykologiklinik/rådgivning og dermed beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 124.027, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 542.679 og en egenkapital på kr. 219.265.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016**

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

# **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

## **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

## **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger periodiseres, så de dækker perioden frem til regnskabsårs udløb.

## **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Andre driftsudgifter**

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

### **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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominelle værdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

**01.01.2015 - 31.12.2015**

<b><u>NOTE</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>2.361.071</b>	<b>2.209.417</b>
1 Personalemkostninger .....	-2.162.494	-2.139.078
2 Afskrivninger .....	-33.520	-46.131
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>165.057</b>	<b>24.208</b>
Finansielle indtægter .....	253	252
Finansielle omkostninger .....	-3.156	-3.163
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>162.154</b>	<b>21.297</b>
3 Skat af årets resultat .....	-38.127	-6.059
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>124.027</b>	<b>15.238</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	124.027	0
Overført resultat .....	0	15.238
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>124.027</b>	<b>15.238</b>

## BALANCE PR. 31.12.2015

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	145.613	237.786
Andre tilgodehavender .....	53.037	51.492
Selskabsskat .....	15.113	22.571
Udskudt skatteaktiv .....	0	2.219
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>213.763</b>	<b>314.068</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>328.916</b>	<b>3.739</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>542.679</b>	<b>317.807</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>542.679</b>	<b>317.807</b>

## BALANCE PR. 31.12.2015

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital .....	80.000	80.000
Afsat udbytte for regnskabsåret .....	124.027	0
Overført resultat .....	15.238	15.238
<b>5 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>219.265</b>	<b>95.238</b>
Kreditinstitutter .....	0	89.964
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	114.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.700	1.700
Anden gæld .....	207.714	130.905
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>323.414</b>	<b>222.569</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>323.414</b>	<b>222.569</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>542.679</b>	<b>317.807</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og honorarer.....	1.657.143	1.611.847
Pensioner .....	234.030	240.000
Andre omkostninger til social sikring .....	107.678	108.864
Andre personaleomkostninger .....	163.643	178.367
<b>I ALT .....</b>	<b><u>2.162.494</u></b>	<b><u>2.139.078</u></b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	4,0	4,0
<b>2 Afskrivninger</b>		
Nyanskaffelser u/kr. 12.800 .....	33.520	46.131
<b>I ALT .....</b>	<b><u>33.520</u></b>	<b><u>46.131</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	35.908	5.194
Årets ændring i udskudt skat .....	2.219	865
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>38.127</u></b>	<b><u>6.059</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.01.2015 .....	29.838	29.838
<b>KOSTPRIS PR. 31.12.2015 .....</b>	<b>29.838</b>	<b>29.838</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015 .....	29.838	29.838
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015 .....</b>	<b>29.838</b>	<b>29.838</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med .....	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør .....	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

	<u>Saldo pr.</u> <u>01.01.2015</u>	<u>Årets</u> <u>bevægelser</u>	<u>Saldo pr.</u> <u>31.12.2015</u>
<b>5 Egenkapital</b>			
Selskabskapital.....	80.000	0	80.000
Afsat udbytte for regnskabsåret.....	0	124.027	124.027
Overført resultat.....	15.238	0	15.238
<b>SALDO PR. 31.12.2015 .....</b>	<b>95.238</b>	<b>124.027</b>	<b>219.265</b>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

### **6 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Ann-Louise Korsgaard Lauritsen, Ankergade 16, st., 5000 Odense C

Tilde Hove Hartvig, Pigeongrenen 3, 5462 Morud

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>7 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Ingen		
<b>8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Ingen		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabets lejemål kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel svarende til kr. 110.291.		