



Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Psykologerne på Amager ApS

Krimsvej 11 F, st.
2300 København S
CVR-nummer: 33079842

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. december 2016

Michael Linde
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse.....	7
Balance	8
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Psykologerne på Amager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 15. december 2016

Direktion

Michael Linde

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Psykologerne på Amager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologerne på Amager ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Hillerød, den 15. december 2016

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577

Peter Henriksen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Psykologerne på Amager ApS Krimsvvej 11 F, st. 2300 København S
	CVR-nr.: 33 07 98 42 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni (6. regnskabsår)
Direktion	Michael Linde
Revisor	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	Selskabet yder psykologbistand.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Psykologerne på Amager ApS for 2015/16 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 samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler m.v.

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. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Milinde ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

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

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 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.

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. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	806.478	494.973
2 Personaleomkostninger	-573.501	-621.212
DRIFTSRESULTAT	<u>232.977</u>	<u>-126.239</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.886	441
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-3.817	-3.670
Andre finansielle omkostninger	-4.047	-2.298
RESULTAT FØR SKAT	<u>229.999</u>	<u>-131.766</u>
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u><u>229.999</u></u>	<u><u>-131.766</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>229.999</u>	<u>-131.766</u>
DISPONERET I ALT	<u><u>229.999</u></u>	<u><u>-131.766</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.845	68.809
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	257.102	11.471
Andre tilgodehavender	0	2.261
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender.....	278.947	82.541
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	22.255	79.762
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	301.202	162.303
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	<u>301.202</u>	<u>162.303</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-52.203	-282.202
3 EGENKAPITAL.....	<u>27.797</u>	<u>-202.202</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	29.225	139.854
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	99.236	95.419
Anden gæld.....	144.944	129.232
Kortfristede gældsforpligtelser.....	<u>273.405</u>	<u>364.505</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	<u>273.405</u>	<u>364.505</u>
PASSIVER.....	<u><u>301.202</u></u>	<u><u>162.303</u></u>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2015/16	2014/15
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt hele kapitalen. Det forventes dog at selskabet kan genetablere kapitalen gennem forbedret drift. Det bedømmes derfor, at årsregnskabet skal udarbejdes under forudsætning af selskabets fortsatte drift.			
2 Personaleomkostninger			
Lønninger.....		525.390	567.887
Pensioner.....		30.430	30.430
Andre omkostninger til social sikring.....		17.681	22.895
		<u>573.501</u>	<u>621.212</u>
		Forslag til resultatdisponering	
3 Egenkapital	Primo		Ultimo
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-282.202	229.999	-52.203
	<u>-202.202</u>	<u>229.999</u>	<u>27.797</u>
4 Eventualposter mv.			
Selskabet er sambeskattet med Milinde ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.			

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Linde

Direktør

Serienummer: CVR:28858108-RID:48680177

IP: 62.44.135.8

2016-12-15 18:44:48Z

NEM ID 

Peter Henriksen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:11790577-RID:1141640004551

IP: 195.249.239.30

2016-12-15 18:49:10Z

NEM ID 

Michael Linde

Dirigent

Serienummer: CVR:28858108-RID:48680177

IP: 62.44.135.8

2016-12-15 20:03:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6B3E1-5VLOF-KSF1H-SLKKZ-P5632-20V5M

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>