

PsykologCompagniet ApS

H.C. Ørsteds Vej 10, st th.

1879 Frederiksberg C

CVR-nr. 33583311

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00


Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. april 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Leif Grieffelde', is written over a horizontal line.

Leif Grieffelde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PsykologCompagniet ApS H.C. Ørsteds Vej 10, st th. 1879 Frederiksberg C
	CVR-nr. 33583311
	Stiftelsesdato 28. marts 2011
	Hjemsted Frederiksberg
	Regnskabsår 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Leif Grieffelde, Direktør
Revisor	KRESTON CM Statsautoriserede Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for PsykologCompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 16. marts 2016

Direktion

Leif Grieffelde
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PsykologCompagniet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PsykologCompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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 fejlinformation, 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.

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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.

København, den 16. marts 2016

KRESTON CM

Statsautoriserede Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rådgivning, supervision, sparring, kurser, ledelsesudvikling og psykologiske undersøgelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 1.439.712, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 6.465.708, og en egenkapital på kr. 5.057.605.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PsykologCompagniet ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.717.704	5.584.661
Personaleomkostninger	1	-3.522.611	-3.673.923
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-331.204	-332.540
Driftsresultat		1.863.889	1.578.198
Finansielle indtægter		9.564	21.954
Finansielle omkostninger		-28.168	-393
Resultat før skat		1.845.285	1.599.759
Skat af årets resultat	2	-405.573	-387.469
Årets resultat		1.439.712	1.212.290
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	2.700.000
Overført resultat		439.712	-1.487.710
		1.439.712	1.212.290

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	900.000	1.080.000
Immaterielle anlægsaktiver		900.000	1.080.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	111.023	211.430
Indretning af lejede lokaler	5	380.974	431.771
Materielle anlægsaktiver		491.997	643.201
Deposita		63.174	63.174
Finansielle anlægsaktiver		63.174	63.174
Anlægsaktiver		1.455.171	1.786.375
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		436.019	592.801
Igangværende arbejder	6	891.103	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	42.339
Periodeafgrænsningsposter		28.050	29.260
Tilgodehavender		1.355.172	664.400
Likvide beholdninger		3.655.365	5.233.954
Omsætningsaktiver		5.010.537	5.898.354
Aktiver		6.465.708	7.684.729

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	3.932.605	3.492.893
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	2.700.000
Egenkapital		5.057.605	6.317.893
Hensættelser til udskudt skat	9	286.500	272.100
Hensatte forpligtelser		286.500	272.100
Gæld til tilknyttede virksomheder		56.899	0
Selskabsskat		391.173	446.169
Anden gæld		666.866	641.902
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.665	6.665
Kortfristede gældsforpligtelser		1.121.603	1.094.736
Gældsforpligtelser		1.121.603	1.094.736
Passiver		6.465.708	7.684.729

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.056.090	3.146.435
Pensioner	624.773	613.222
Omkostninger til social sikring	56.599	59.156
Lønrefusion	-214.851	-144.890
	3.522.611	3.673.923
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	391.173	446.169
Reg. udskudt skat	14.400	-58.700
	405.573	387.469
3. Goodwill		
Kostpris primo	1.800.000	1.800.000
Kostpris ultimo	1.800.000	1.800.000
Af- og nedskrivninger primo	-720.000	-540.000
Årets afskrivninger	-180.000	-180.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-900.000	-720.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	900.000	1.080.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	507.134	507.134
Kostpris ultimo	507.134	507.134
Af- og nedskrivninger primo	-295.704	-193.961
Årets afskrivninger	-100.407	-101.743
Af- og nedskrivninger ultimo	-396.111	-295.704
Regnskabsmæssig værdi ultimo	111.023	211.430

Noter

	2015	2014
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	507.966	507.966
Kostpris ultimo	507.966	507.966
Af- og nedskrivninger primo	-76.195	-25.398
Årets afskrivninger	-50.797	-50.797
Af- og nedskrivninger ultimo	-126.992	-76.195
Regnskabsmæssig værdi ultimo	380.974	431.771
6. Igangværende arbejder		
Salgsværdi af udført arbejde	891.103	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	891.103	0
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
8. Overført resultat		
Saldo primo	3.492.893	4.980.603
Årets tilgang	439.712	-1.487.710
Saldo ultimo	3.932.605	3.492.893
9. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	286.500	272.100
Saldo ultimo	286.500	272.100