

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

PSYKOLOG HENRIK TINGLEFF HOLDING APS

ASSENSVEJ 18

4000 ROSKILDE

CVR-nr. 33 78 66 97

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 26/10 2016



HENRIK TINGLEFF

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11-12
Noter	13-15

Selskab

Psykolog Henrik Tingleff Holding ApS
Assensvej 18
4000 Roskilde

CVR-nummer 33 78 66 97

6. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Henrik Vestergaard Tingleff

Revision

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nummer 19263096

Lars Chr. Aaskov, statsautoriseret revisor

Hovedaktivitet

Psykolog Henrik Tingleff Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af kapitalandele i selskaber, der driver virksomhed med psykologisk rådgivning, kursus-, forfatter- og forlagsvirksomhed samt at udøve anden dertil knyttet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et fald i indtjeningen i selskabets associerede virksomheder i forhold til sidste år og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende i den associerede virksomhed i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Psykolog Henrik Tingleff Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vor 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13. oktober 2016

I direktionen



Henrik Vestergaard Tingleff

Til kapitalejeren i Psykolog Henrik Tingleff Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Psykolog Henrik Tingleff Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udvidet gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 13. oktober 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(cvr 19263096)



Lars Chr. Aaskov
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	124.562	783.350
	Andre eksterne omkostninger	<u>-10.370</u>	<u>-11.911</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	114.192	771.439
2	Andre finansielle indtægter	<u>15.670</u>	<u>5.891</u>
	RESULTAT FØR SKAT	129.862	777.330
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>129.862</u></u>	<u><u>777.330</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	24.562	783.350
Overført resultat	105.300	-105.820
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>99.800</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>129.862</u></u>	<u><u>777.330</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>876.134</u>	<u>1.001.572</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>876.134</u>	<u>1.001.572</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>876.134</u>	<u>1.001.572</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>319.626</u>	<u>162.395</u>
TILGODEHAVENDER	<u>319.626</u>	<u>162.395</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>827</u>	<u>2.528</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>320.453</u>	<u>164.923</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.196.587</u></u>	<u><u>1.166.495</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	713.634	939.072
Overført resultat	394.183	38.883
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>99.800</u>
4 EGENKAPITAL	<u>1.187.817</u>	<u>1.157.755</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.438	8.438
3 Selskabsskat	0	275
Anden gæld	<u>332</u>	<u>27</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>8.770</u>	<u>8.740</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>8.770</u>	<u>8.740</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.196.587</u></u>	<u><u>1.166.495</u></u>
5 Eventualaktiver		

1. Kapitalandele i associerede virksomheder		Psykolog Henrik Tingleff ApS's andel			
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Årets resultat	Egenkapital
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>					
Mindwork Psykologisk Center ApS	50%	187.500	249.123	124.562	876.134
I ALT		187.500	249.123	124.562	876.134
Kostpris pr. 1/7 2015					
Årets til-/afgang					
				62.500	
				0	
Kostpris pr. 30/6 2016					
Værdiregulering pr. 1/7 2015					
Udbytte 2014/15					
				939.072	
				-250.000	
				124.562	
Værdiregulering pr. 30/6 2016					
					813.634
Regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016					
					876.134

Psykolog Henrik Tingleff Holding ApS' kostprisandel er 33%, men der er sidste år opstået egne aktier i Mindwork Psykologisk Center ApS, hvorved kapitalandelen er indregnet med 50 %.

<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Renteindtægter, associerede virksomheder	<u>15.670</u>	<u>5.891</u>
	I ALT	<u><u>15.670</u></u>	<u><u>5.891</u></u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/7 2015	275			
Regulering vedr. primo	-275			
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2016	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

4 Egenkapital	30/6 2016	30/6 2015
Virksomhedskapital pr. 30/6 2016	80.000	80.000
Reserver for nettoopskrivning pr. 1/7 2015	939.072	155.722
Regulering vedr. primo	-250.000	0
Årets nettoopskrivning	24.562	783.350
Reserve for nettoopskrivning pr. 30/6 2016	713.634	939.072
Overført resultat pr. 1/7 2015	38.883	144.703
Regulering vedr. primo	250.000	0
Overført af årets resultat	105.300	-105.820
Overført resultat pr. 30/6 2016	394.183	38.883
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2015	99.800	98.400
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-99.800	-98.400
Forslag til udbytte	0	99.800
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016	0	99.800
Egenkapital pr. 30/6 2016	<u>1.187.817</u>	<u>1.157.755</u>

Virksomhedskapitalen består af 80 stk. anparter á t. kr. 1. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Eventualaktiver

Selskabet har udskudte skatteaktiver på kr. 667, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud.