

# Psykiatri Plus A/S Vikar

Algade 54, 1, 4000 Roskilde

CVR-nr. 34 04 39 81

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3/5-16



Henrik Sven Sørensen  
Direktør

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Psykiatri Plus A/S Vikar.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. marts 2016

### Direktion



Henrik Sven Sørensen  
Adm. Direktør

### Bestyrelse



Erik Hovgaard  
Formand



Per Ingolf Hensen

Anette Laigaard



Ragn Toghøj Gaihede

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Psykiatri Plus A/S Vikar**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Psykiatri Plus A/S Vikar for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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 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 - 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 11. marts 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

  
Søren Poulsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Psykiatri Plus A/S Vikar  
Algade 54, 1  
4000 Roskilde

Hjemmeside: [www.psykiatriplus.dk](http://www.psykiatriplus.dk)

CVR-nr.: 34 04 39 81

Stiftet: 1. november 2011

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Erik Hovgaard, Formand  
Anette Laigaard  
Ragn Toghøj Gaihede  
Per Ingolf Hensen

**Direktion**

Henrik Sven Sørensen, Adm. Direktør

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabet har været uden drift i året.

### **Usædvanlige forhold**

Der har i året ikke været usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør kr. 5.435. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig drift.

Sidst på året har selskabet erhvervet alle aktiviteter vedrørende vikarområdet fra Psykiatri Plus A/S Centre. Således fokuserer selskabet fremadrettet på dette specifikke område.

Ledelsens forventninger til det kommende år er positiv. I sammenhæng med navneskiftet og positionering under 'Psykiatri Plus' vil vi fortsætte vor udvikling af landsdækkende samarbejdsrelationer med kommuner, regioner og andre offentlige institutioner, der har behov for vikar services med specifikke kompetencer inden for det socialpsykiatriske og psykiatriske område.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Psykiatri Plus A/S Vikar er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Psykiatri Plus A/S Vikar solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2 Andre finansielle indtægter	87	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>87</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	5.348	0
<b>Årets resultat</b>	<b>5.435</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	5.435	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>5.435</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	2.500.000	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.500.000	0
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.500.000</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3
	Tilgodehavender i alt	0	3
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.500.000</b>	<b>3</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	-491.656	-497
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>8.344</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	78.571	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>78.571</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	947.869	0
Anden gæld	1.465.216	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.413.085</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.413.085</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.500.000</u></b>	<b><u>3</u></b>

5 Eventualposter

6 Nærtstående parter

**Noter**

	2015 kr.	2014 t.kr.	
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>			
Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig drift.			
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>			
Renter mellemregninger	87	0	
	<u>87</u>	<u>0</u>	
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill kr.</b>	
Tilgang		<u>2.500.000</u>	
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<u>2.500.000</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u>2.500.000</u>	
<b>4. Egenkapital</b>			
	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	-497.091	2.909
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>5.435</u>	<u>5.435</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u>500.000</u>	<u>-491.656</u>	<u>8.344</u>

Aktiekapitalen består af nom. 500.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dena Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 6. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Psykiatri Plus ApS

Hovedaktionær

Antoinettevej 7

2500 Valby

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Psykiatri Plus ApS, Antoinettevej 7, 2500 Valby