

# K.T. Revision, Vejle ApS

Niels Finsensvej 20, 7100 Vejle CVR nr. 70 96 98 15  
Tlf. 75 82 04 44 \* Fax. 75 72 04 56

**Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS**  
**Ansvej 37**  
**8600 Silkeborg**

**CVR-NR. 34 58 37 73**



## ÅRSRAPPORT

(1/10 2015 – 30/9 2016)

(4. regnskabsår)  
(Eksternt regnskab)  
(Ikke revideret)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling.

Silkeborg, den 11. november 2016



Nora Irene Lund  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september</b>	<b>7</b>
<b>Balance 30. september</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. november 2016.

**Direktion**



Nora Irene Lund

# Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

---

## Til den daglige ledelse i Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Vejle, den 11. november 2016

**K.T. Revision, Vejle ApS**



Kim Christensen  
Registeret revisor

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS Ansvej 37 8600 Silkeborg  CVR-nr.: 34 58 37 73 Stiftet: 30. maj 2012 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Nora Irene Lund
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at drive psykologvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 11. november 2016 på selskabets adresse.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## 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 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet NL Holding Silkeborg ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>582.120</b>	<b>620</b>
Personaleomkostninger	1	400.089	464
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>182.031</b>	<b>156</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		5.918	0
Andre finansielle indtægter		3.165	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		480	0
Andre finansielle omkostninger		623	1
<b>Resultat før skat</b>		<b>190.011</b>	<b>156</b>
Skat af årets resultat	2	42.152	37
<b>Årets resultat</b>		<b>147.859</b>	<b>119</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		248.077	0
Årets resultat		147.859	119
<b>Til disposition</b>		<b>395.936</b>	<b>119</b>
Udbytte for regnskabsåret		150.000	120
Overført til næste år		245.936	-1
<b>Disponeret i alt</b>		<b>395.936</b>	<b>119</b>



## Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.199	115
Igangværende arbejder for fremmed regning		9.444	0
Periodeafgrænsningsposter		14.400	14
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>100.043</b>	<b>129</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		203.822	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>203.822</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>304.124</b>	<b>449</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>607.989</b>	<b>578</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>607.989</b>	<b>578</b>

## Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		245.936	248
Foreslået udbytte		150.000	120
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3</b>	<b>475.936</b>	<b>448</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		41.300	37
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>41.300</b>	<b>37</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.988	17
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.789	19
Anden gæld		70.977	57
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>90.754</b>	<b>93</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>132.054</b>	<b>130</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>607.989</b>	<b>578</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		
Nærtstående parter	6		

# Noter til årsrapporten

1	<b>Personaleomkostninger</b>	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	333.491	393
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	56.195	55
	Andre udgifter til social sikring	10.403	15
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>400.089</b>	<b>464</b>

2	<b>Skat af årets resultat</b>	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Skat af årets resultat	42.152	37
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>42.152</b>	<b>37</b>

3	<b>Egenkapital</b>	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	248.077	328.077
	Årets resultat	0	-2.141	-2.141
	Foreslået udbytte	0	150.000	150.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>395.936</b>	<b>475.936</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 800 aktier á DKK 100

## 4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## 5 **Eventualposter m.v.**

Ingen.

### **Sambeskatning**

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed NL Holding Silkeborg ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for NL Holding Silkeborg ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

## 6 Nærtstående parter

Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

### **Bestemmende indflydelse:**

NL Holding Silkeborg ApS, 8600 Silkeborg, der er hovedaktionær

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

NL Holding Silkeborg ApS, 8600 Silkeborg