

# **DANSK PSYKOLOGHUS ApS**

Sødalsvej 1  
8220 Brabrand

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2016**

---

**Morten Holler**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	DANSK PSYKOLOGHUS ApS Sødalsvej 1 8220 Brabrand
	CVR-nr: 34801002 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken Åboulevarden 11 8000 Aarhus C
<b>Revisor</b>	CTM REVISION, STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Grønnegade 2, 1 th 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 33160364 P-enhed: 1016330201

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Dansk Psykologhus 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 omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31/05/2016

## Direktion

Morten Holler

Mette Reves

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DANSK PSYKOLOGHUS ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DANSK PSYKOLOGHUS ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 handlinger 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.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 4, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et stort underskud i året i forbindelse med udskiftning af lejere. Selskabets moderselskab har stillet likviditet til rådighed for driften i 2015, hvilket forventes også at være gældende fremadrettet, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Aarhus, 31/05/2016

Carsten Mikkelsen  
Statsautoriseret revisor  
CTM REVISION, STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 33160364

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er administration og udlejning af lokaler til psykologer og psykologvirksomhed samt styrkelse af fagligt samvær.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. For det kommende år forventes der et forbedret resultat.

## Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har haft et større underskud i året i forbindelse med udskiftning af lejere i psykologfællesskab, ligesom forholdet har påvirket selskabets drift i 2015. Selskabets moderselskab har tilført selskabet nødvendigt likviditet, og ledelsen forventer et forbedret resultat fremadrettet ligesom det forventes, at der om fornødent vil blive stillet yderligere likviditet til rådighed.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn tilforudsigelige tab og risice, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

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

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.



Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	0 %

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita m.v.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger medtages til indestående, med mindre der foreligger indikationer for tab.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 23,5% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		334.245	432.747
Eksterne omkostninger .....		-361.690	-396.177
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-27.445</b>	<b>36.570</b>
Personaleomkostninger .....	1	-28.011	-32.533
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-18.330	-26.033
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-73.786</b>	<b>-21.996</b>
Andre finansielle indtægter .....		2	345
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.686	-32
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-77.470</b>	<b>-21.683</b>
Skat af årets resultat .....	2	-1.271	4.995
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-78.741</b>	<b>-16.688</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-78.741	-16.688
<b>I alt .....</b>		<b>-78.741</b>	<b>-16.688</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		36.664	54.994
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>36.664</b>	<b>54.994</b>
Deposita .....		119.604	118.523
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>119.604</b>	<b>118.523</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>156.268</b>	<b>173.517</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		5.661	11.986
Udskudte skatteaktiver .....		0	4.995
Andre tilgodehavender .....		1	8.219
Periodeafgrænsningsposter .....		241	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>5.903</b>	<b>25.200</b>
Likvide beholdninger .....		21.825	19.375
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>27.728</b>	<b>44.575</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>183.996</b>	<b>218.092</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-118.590	-39.849
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-38.590</b>	<b>40.151</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	9.442
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		115.481	5.692
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		66.588	98.035
Periodeafgrænsningsposter .....		40.517	64.772
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>222.586</b>	<b>177.941</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>222.586</b>	<b>177.941</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>183.996</b>	<b>218.092</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	-39.849	40.151
Årets resultat .....	0	-78.741	-78.741
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-118.590	-38.590

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-24.991	-25.484
Andre omkostninger til social sikring	-423	-495
Andre personaleomkostninger	-2.597	-6.554
	<b>-28.011</b>	<b>-32.533</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	-1.271	4.995
	<b>-1.271</b>	<b>4.995</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	91.654
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>91.654</b>
Af- og nedskrivning primo	-36.660
Årets afskrivning	-18.330
Af-/nedskrivning på afhændede aktiver	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-54.990</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>36.664</b>

## 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har haft et stort underskud i året i forbindelse med udskiftning af lejere i psykologfællesskab, ligesom forholdet har påvirket selskabets drift i 2015. Selskabets moderselskab har tilført selskabet nødvendigt likviditet, og ledelsen forventer et forbedret resultat fremadrettet ligesom det forventes, at der om fornødent vil blive stillet yderligere likviditet til rådighed.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler, som er uopsigelig til 1/9 2017. Den årlige leje udgør t.kr. 239 og i alt er der en eventualforpligtelse t.kr. 399.

Der hæftes solidarisk for skat af sambeskatningsindkomst for sambeskattede selskaber og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Der er ikke skyldig selskabsskat pr. 31. december 2015.