

## **Psykologisk & pædagogisk rådgivning & støtte ApS**

**Margretheholmsvej 44, 6. tv., 1432 København K**

---

**Årsrapport for**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

---

**CVR-nr. 35 86 16 96**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

---

Ea Carøe  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

#### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Psykologisk & pædagogisk rådgivning & støtte ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 3. oktober 2016

### **Direktion**

Ea Carøe  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Psykologisk & pædagogisk rådgivning & støtte ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologisk & pædagogisk rådgivning & støtte ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 revisorer's Etske 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.

Kolding, den 3. oktober 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Psykologisk & pædagogisk rådgivning & støtte ApS  
Margretheholmsvej 44, 6. tv.  
1432 København K

CVR-nr.: 35 86 16 96  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
2. regnskabsår

**Direktion**

Ea Carøe, Margretheholmsvej 44, 6. tv., Direktør

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jupitervej 4  
6000 Kolding

**Modervirksomhed**

Caroe Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Psykologisk & pædagogisk rådgivning & støtte ApS 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger afholdt i nær tilknytning til udførelsen af de leverede ydelser.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 sambeskattede 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### 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 Psykologisk & pædagogisk rådgivning & støtte ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 %.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/7 2015 - 30/6 2016	19/5 2014 - 30/6 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>730.790</b>	<b>584.715</b>
2 Personaleomkostninger	-381.218	-531.751
<b>Driftsresultat</b>	<b>349.572</b>	<b>52.964</b>
Andre finansielle indtægter	468	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-6	-37
<b>Resultat før skat</b>	<b>350.034</b>	<b>52.927</b>
4 Skat af årets resultat	-78.738	-13.090
<b>Årets resultat</b>	<b>271.296</b>	<b>39.837</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	39.837
Overføres til overført resultat	21.296	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>271.296</b>	<b>39.837</b>



**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.310	55.687
	Andre tilgodehavender	56.067	0
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>14.201</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>287.578</u>	<u>55.687</u>
	Likvide beholdninger	<u>372.775</u>	<u>267.299</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>660.353</u></b>	<b><u>322.986</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>660.353</u></b>	<b><u>322.986</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6 Virksomhedskapital		50.000	50.000
7 Overført resultat		21.296	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>71.296</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.003	16.114
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.090	0
Selskabsskat		78.738	13.090
Anden gæld		238.226	203.945
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	39.837
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>589.057</u>	<u>272.986</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>589.057</u></b>	<b><u>272.986</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>660.353</u></b>	<b><u>322.986</u></b>

**8 Eventualposter**

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde psykologisk og pædagogisk rådgivning og støtte samt at holde foredragsvirksomhed.

	1/7 2015 - 30/6 2016	19/5 2014 - 30/6 2015	
<b>2. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager	325.404	500.914	
Andre omkostninger til social sikring	1.108	2.730	
Personaleomkostninger i øvrigt	54.706	28.107	
	<b>381.218</b>	<b>531.751</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	6	37	
	<b>6</b>	<b>37</b>	
<b>4. Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	78.738	13.090	
	<b>78.738</b>	<b>13.090</b>	
<b>5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret</b>	<b>Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2016</b>
Direktion	10,05	0	14.201
		30/6 2016	30/6 2015
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000	
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>21.296</u>	<u>0</u>
	<b><u>21.296</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 8. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Caroe Holding ApS, CVR-nr. 37250406 som administrationsselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.