

## ÅRSRAPPORT 2015

### Psykologvagten City ApS

Sølvgade 26  
1307 København K

CVR nr. 36021616

**Indsender:**

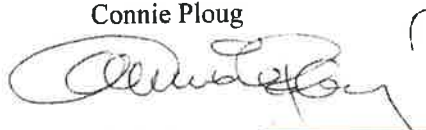
Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. august 2016

**Dirigent**

Connie Ploug



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Psykologvagten City ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

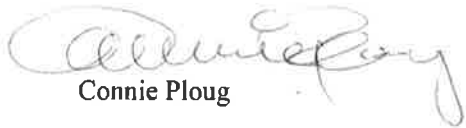
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Selskabets årsrapport for 2015 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. august 2016

**Direktion**

  
Connie Ploug

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til ledelsen i Psykologvagten City ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologvagten City ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 30. august 2016

**SØNDERUP I/S**

**statsautoriserede revisorer**

**CVR 31 82 45 59**



Dennis Cronbach  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Psykologvagtten City ApS for regnskabsåret 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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 indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

### **Balancen**

#### **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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	2.292.579	879.560
1. Personaleomkostninger	-2.186.725	-1.521.662
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-16.447	-6.853
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>89.407</b>	<b>-648.955</b>
Andre finansielle indtægter	11.409	0
Øvrige finansielle omkostninger	-12.218	-12.026
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>88.598</b>	<b>-660.981</b>
Skat af årets resultat	0	20.148
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>88.598</b>	<b>-640.833</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	88.598	-640.833
<b>Disponeret i alt</b>	<b>88.598</b>	<b>-640.833</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.935	75.382
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>58.935</b>	<b>75.382</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>58.935</b>	<b>75.382</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.836	75.022
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	86.340	83.840
Andre tilgodehavender	6.250	8.149
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	237.337	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>499.763</b>	<b>167.011</b>
Likvide beholdninger	5.270	143.843
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>5.270</b>	<b>143.843</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>505.033</b>	<b>310.854</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>563.968</b>	<b>386.236</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
4. <b>Egenkapital</b>		
5. Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	278.199	189.602
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>328.199</b>	<b>239.602</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	30.000
Anden gæld	195.769	116.634
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>235.769</b>	<b>146.634</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>235.769</b>	<b>146.634</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>563.968</b>	<b>386.236</b>
6. Hovedaktivitet		
7. Eventualposter		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.133.849	1.417.192
Pensioner	13.571	74.470
Andre udgifter til social sikring	39.305	30.000
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>2.186.725</b>	<b>1.521.662</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	16.447	6.853
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>16.447</b>	<b>6.853</b>
<b>3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Selskabet har i årets løb udlånt kr. 225.927 til selskabets direktion.		
Lånet er forrentet med 10,1% p.a. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.		
<b>4. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	50.000	50.000
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Overkurs ved emission</b>		
Årets anvendelse af overkurs	0	-830.435
Årets overkurs ved emission	0	830.435
<b>Ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	189.601	0
Overført fra resultatdisponering	88.598	-640.833
Overført fra overkurs	0	830.435
<b>Ultimo</b>	<b>278.199</b>	<b>189.602</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>328.199</b>	<b>239.602</b>

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter á kr. 1,00 og multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at yde psykologbistand.

## Noter

---

### 7. Eventualposter

Selskabet har et skattemæssigt underskud. Den udskudte skat, der knytter sig hertil, er ikke aktiveret, da det skønnes, at den ikke kommer til anvendelse.

Værdien af skatteaktivet udgør kr. 109.829

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.