

Psykolog Carl Åge Okkels ApS

Toldboden 1, 3 B
8800 Viborg

Årsrapport
1. juli 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/02/2017

Jens Peter Mougard HD
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Psykolog Carl Åge Okkels ApS
Toldboden 1, 3 B
8800 Viborg

CVR-nr: 37314706
Regnskabsår: 01/07/2015 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015/16 for Psykolog Carl Åge Okkels ApS.

Den anvendte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

, den

Direktion

Carl Åge Okkels

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets ledelse kan erklære at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Psykolog Carl Åge Okkels ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykolog Carl Åge Okkels ApS for regnskabsåret 1/7 2015 – 31/12 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR Danske Revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede efter årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg,

Jens Peter Mougard HD
Registreret Revisor
Revisionsselskabet Mougard ApS
CVR: 21849588

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet driver psykologvirksomhed fra lejede lokaler i Viborg.

Økonomisk udvikling:

Aktiviteterne har været stigende.

Indeværende års regnskab omfatter 1½ år (1. juli 2015 – 31. december 2016)

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Vi forventer, at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være positiv.

Ejerforhold:

Carl Åge Okkels ejer samtlige anparter.

Resultatanvendelse:

2015/16

Årets resultat efter skat..... 393.667

Der foreslås fordelt således:

Udbytte.....	101.200
Overført til næste år.....	292.467
I alt	393.667

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Årsregnskabet for Psykolog Carl Åge Okkels ApS er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. I det efterfølgende er de væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper omtalt.

Den anvendte praksis ændres ikke i det kommende år.

Generelt om indtjening 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Skattemæssige forhold:

Skatten af årets indkomst er afsat med 22 % af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatter afsættes med 22% af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier.

Skattemæssigt aktiv:

Der er optaget 22% af selskabets skattemæssige underskud som skattemæssigt aktiv.

Herudover påhviler der ikke selskabet yderligere skatter.

Den aktuelle danske selskabsskat beregnes med den aktuelle skattesats.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat med tillæg, regulering af tidligere års skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE:

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten omfatter selskabets omsætning efter fradrag af vareforbrug. Alle poster måles til dagspriser.

Afskrivninger:

Selskabet anskaffelser i regnskabsåret er fratrukket som småanskaffelser.

Småanskaffelser: Indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster:

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCE:**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. 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 bruttoavancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger		-392.196
Bruttoresultat		1.433.654
Personaleomkostninger	1	-775.958
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-144.163
Resultat af ordinær primær drift		513.533
Øvrige finansielle omkostninger		-2.031
Ordinært resultat før skat		511.502
Skat af årets resultat	3	-117.835
Årets resultat		393.667
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200
Overført resultat		292.467
I alt		393.667

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Deposita		27.486
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.486
Anlægsaktiver i alt		27.486
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.200
Tilgodehavender i alt		7.200
Likvide beholdninger		697.326
Omsætningsaktiver i alt		704.526
Aktiver i alt		732.012

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		292.467
Egenkapital i alt		342.467
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.536
Skyldig selskabsskat		117.835
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	4	147.974
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		389.545
Gældsforpligtelser i alt		389.545
Passiver i alt		732.012

Noter

1. Personaleomkostninger

	kr.
Udbetalt løn	698.851
Atp	1.710
Atp mv	397
Feriepengeforpligtigelser.	75.000
	<u>775.958</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Småanskaffelser	144.263
	<u>144.263</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16
	kr.
Skat incl tillæg af årets resultat	117.835
	<u>117.835</u>

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	kr.
Feriepengeforpligtigelser	75.000
Skyldig A-skat	17.742
Skyldig lænsafgift	55.232
	<u>147.974</u>