

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Psykologcenter Fyn ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 31 47 87 31
434600 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Psykologcenter Fyn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12. marts 2013

Direktion:

Sigurdur Eyjolfsson

Toto Tonie Linde
Hedemark Stewart
Ferrer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Psykologcenter Fyn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Psykologcenter Fyn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Vi henviser til note 1, hvor selskabet redegør for selskabets kapitalforhold.

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.



Den uafhængige revisors erklæringer

Odense , den 12. marts 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Direktion

Sigurdur Eyjolfsson
Toto Tonie Linde Hedemark Stewart Ferrer
Psykologcenter Fyn ApS
Vestergade 82, 2.
5000 Odense C

Telefon: 66 13 13 10
Hjemmeside: www.psykologcenterfyn.dk

CVR-nr.: 31 47 87 31
Stiftet: 2. juni 2008
Hjemstedskommune: Odense Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. april 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Søren Smedegaard Hvid

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive psykologivirksomhed og al anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet likvideres i 2013 ved solvent likvidation.

Aktiviteten forventes at blive drevet videre i andre selskaber.

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt ca. halvdelen af anpartskapitalen pr. 31. december 2012. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2012 31.644 kr.

Selskabets anpartskapital forventes reetableret gennem kommende års positive driftsresultater.

Selskabet har tilpasset medarbejderstaben samt forhandlet et nedslag i den fremtidige huslejebetaling. Derudover har begge psykologer nu et ydernummer, som bevirker, at de begge kan modtage patienter med tilskud fra sygesikringen. Dette har medført et positivt resultat i 2012.

Med disse tiltag forventer selskabets ledelse at kunne reetablere anpartskapitalen inden for 1-2 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykologcenter Fyn ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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.

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage nettoomsætning, salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger under betegnelsen bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Rente og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af den i resultatopgørelsen indregnede skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Personaleomkostninger

I personaleomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året selskabet ansatte, herunder andre personaleudgifter.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	5 år
Inventar	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Fortjeneste og 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital - 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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttoresultat		1.313.207	1.494.008
Personaleomkostninger	2	-1.061.349	-1.606.540
Afskrivninger	3	-98.738	-107.150
Resultat af primær drift		153.120	-219.682
Finansielle udgifter		-33.272	-26.352
Ordinært resultat før skat		119.848	-246.034
Skat af ordinært resultat	5	-30.256	59.526
Årets resultat		<u>89.592</u>	<u>-186.508</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>89.592</u>	<u>-186.508</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	3		
Inventar		70.562	151.509
Indretning lejede lokaler		17.274	35.065
Anlægsaktiver i alt		87.836	186.574
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		171.368	118.710
Andre tilgodehavender		87.294	79.307
Periodeafgrænsningsposter		2.658	9.139
		261.320	207.156
Likvide beholdninger		0	4.465
Omsætningsaktiver i alt		261.320	211.621
AKTIVER I ALT		349.156	398.195

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Anpartskapital		126.000	126.000
Overført resultat		-94.356	-183.948
Egenkapital i alt		<u>31.644</u>	<u>-57.948</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	5	<u>21.235</u>	<u>2.429</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		190.971	360.890
Anden gæld		<u>105.306</u>	<u>92.824</u>
		<u>296.277</u>	<u>453.714</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>349.156</u></u>	<u><u>398.195</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Væsentlige forhold vedrørende ledelsesberetningen

Selskabet har tabt ca. halvdelen af anpartskapitalen pr. 31. december 2012. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2012 31.644 kr.

Selskabets anpartskapital forventes reetableret gennem kommende års positive driftsresultater.

Selskabet har tilpasset medarbejderstaben samt forhandlet et nedslag i den fremtidige huslejebetaling. Derudover har begge psykologer nu et ydernummer, som bevirker, at de begge kan modtage patienter med tilskud fra sygesikringen. Dette har medført et positivt resultat i 2012.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og provision	941.325	1.395.443
Pensioner	84.610	122.356
Andre personaleomkostninger	35.414	88.741
	<u>1.061.349</u>	<u>1.606.540</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2012	<u>88.955</u>	<u>428.232</u>	<u>517.187</u>
Afskrivninger 1. januar 2012	53.890	276.723	330.613
Årets afskrivninger	17.791	80.947	98.738
Afskrivninger 31. december 2012	<u>71.681</u>	<u>357.670</u>	<u>429.351</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>17.274</u>	<u>70.562</u>	<u>87.836</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>3-5 år</u>	

4 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	126.000	-183.948	-57.948
Overført resultat	0	89.592	89.592
Egenkapital 31. december 2012	<u>126.000</u>	<u>-94.356</u>	<u>31.644</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012	2011
5 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	2.429	61.955
Ændring i udskudt skat	<u>18.806</u>	<u>-59.526</u>
Udskudt skat 31. december	<u><u>21.235</u></u>	<u><u>2.429</u></u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	21.235	40.079
Fremførselsberettiget skattemæssigt underskud	<u>0</u>	<u>-37.650</u>
	<u><u>21.235</u></u>	<u><u>2.429</u></u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Der er indgået en huslejekontrakt med Ejendomsselskabet P & P ApS, som er uopsigelig indtil 1. august 2013. Den årlige husleje er 193.100 kr., som reguleres en gang årligt med nettoprisindekset.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Nærtstående parter

Psykologcenter Fyn ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 10 % af stemmerne eller minimum 10 % af anpartskapitalen:

50,00 % Odense Psykologcenter ApS, Ræveløkken 11, 5210 Odense NV

50,00 % Psykologenodense.dk ApS, Bjørnemoosevej 160, 5260 Odense S