



Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ved Vesterport 6, 5. sal
DK-1612 København V

ÅRSRAPPORT 2012
Institut for Gestaltanalyse ApS
CVR-NR. 20243147

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den

24-06-2013

Niels Hoffmeyer
Dirigent

An independent member of the
INAA Group
with members throughout the world

Telefon (+45) 3393 2233
Telefax (+45) 3393 2223
E-mail mail@rgkbh.dk
Web www.rgkbh.dk
CVR nr. 1013 8906

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Institut for Gestaltanalyse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 21. juni 2013

Direktion:

Niels Hoffmeyer

Birthe Jakobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Institut for Gestaltanalyse ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Institut for Gestaltanalyse ApS for regnskabsåret 2012, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, at 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som

grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med fortsat fremskaffelse af tilstrækkelig finansiering af selskabets drift. Det er ledelsens vurdering, at tilsagn om fortsat finansiering vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven i regnskabsåret har ydet lån til en af selskabets hovedanpartshavere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 21. juni 2013
Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Adresse

Institut for Gestaltanalyse ApS
c/o Bjødstrup Gl. Skole, Brødstrupvej 18
8660 Skanderborg

Regnskabsåret omfatter perioden
01-01-2012 - 31-12-2012.

CVR-nummer

20243147

Hjemsted

Skanderborg

Revisor

Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København V
CVR nr. 10138906

Bankforbindelse

Danske Bank A/S
Nørregade 8
6600 Vejen

BERETNING

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i undervisning i og udvikling af gestaltterapi.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ikke som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport og anses ikke for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden og forventer, at selskabets resultater fremover vil være positive. Henvisning til nærmere omtale i note 1 omkring usikkerheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Institut for Gestaltanalyse ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed, med tilvalg af enkelte bestemmelser for en mellemstor C virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger til lønninger, pensioner og andre udgifter til social sikring

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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 mv. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdier. Der foretages op- og nedskrivninger. Den tilhørende af eventualskat afsættes i overensstemmelse hermed.

Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Andre anlæg, driftsmateriel 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 klart til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		2.434.067	2.165.146
Personaleomkostninger	2	2.326.709	1.976.990
Af- og nedskrivninger	3	4.001	67.012
Driftsresultat		103.357	121.144
Andre finansielle indtægter		3.935	0
Andre finansielle omkostninger		15.872	45.724
Resultat før skat og ekstraordinære poster		91.420	75.420
Skat af årets ordinære resultat	4	19.500	24.000
Årets resultat		71.920	51.420
Resultatdisponering			
Årets resultat, kr. 71.920, foreslås anvendt således:			
Overført til næste år		71.920	51.420
I alt		71.920	51.420

BALANCE

	Note	31.12.2012	31.12.2011
AKTIVER			
Grunde og bygninger	5	2.000.000	2.250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	4.001
Materielle anlægsaktiver i alt		2.000.000	2.254.001
Anlægsaktiver i alt		2.000.000	2.254.001
Likvide beholdninger		2.551	2.818
Omsætningsaktiver i alt		2.551	2.818
Aktiver i alt		2.002.551	2.256.819
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		375.000	562.500
Overført overskud eller tab		146.603	74.683
Egenkapital i alt, jf. side 10		646.603	762.183
Hensættelse til udskudt skat		168.000	211.000
Hensatte forpligtelser i alt		168.000	211.000
Kreditinstitutter		234.708	369.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.863	81.833
Anden gæld		864.377	832.565
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.187.948	1.283.636
Gældsforpligtelser i alt		1.187.948	1.283.636
Passiver i alt		2.002.551	2.256.819
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2012	2011
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
I alt	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		
Opskrivningshenlæggelser primo	562.500	562.500
Årets opskrivning	-187.500	0
I alt	375.000	562.500
Overført overskud eller tab		
Overført primo	74.683	23.263
Årets resultat	71.920	51.420
I alt	146.603	74.683
Egenkapital i alt	646.603	762.183

NOTER

	2012	2011
--	------	------

1. Væsentlige regnskabsmæssige skøn og valg ved præsentation af årsrapport

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder.

De foretagne skøn og forudsætninger er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå.

Selskabet anser valg af præsentation og skøn samt de tilhørende forudsætninger indenfor følgende områder for væsentlige for årsrapporten:

- Going concern.

Going concern

Selskabet forventer et positivt resultat for 2013. Opnår selskabet ikke et positivt resultat for 2013, vil selskabet have behov for at øge kreditrammen.

Der er ikke indgået aftale med selskabets bankforbindelse om at sikre den fornødne likviditet til understøttelse af den fortsatte drift.

Der kan opstå finansieringsproblemer, hvis et finansieringsinstitut før tid og uden misligholdelse af lån opsiger finansieringsaftaler i selskabet. Ledelsen forventer, at finansieringen fortsat vil blive imødekommet. Årsrapporten aflægges derfor under denne forudsætning.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.322.482	1.956.841
Samlede udgifter til social sikring	4.227	20.149
Lønninger i alt	2.326.709	1.976.990
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3

3. Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.001	47.934
Gevinst og tab ved afhændelse	0	19.078
I alt	4.001	67.012

NOTER

	2012	2011
4. Skat af årets ordinære resultat		
Regulering af udskudt skat	19.500	24.000
I alt	19.500	24.000

NOTER

2012

5. Grunde og bygninger

Anskaffelsessum 01.01.	1.500.000
Anskaffelsessum 31.12.	1.500.000
Opskrivninger 01.01.	750.000
Årets opskrivning	-250.000
Opskrivninger 31.12.	500.000
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	2.000.000

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum 01.01.	1.599.412
Anskaffelsessum 31.12.	1.599.412
Af- og nedskrivninger 01.01.	1.595.411
Årets afskrivninger	4.001
Af- og nedskrivninger 31.12.	1.599.412
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	0

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet ejerpantebrev på nom. kr. 440.000 i ejendommen til sikkerhed for bankengagementer.

8. Nærtstående parter

Transaktioner

	Rente procent	2012	2011
Oplysning om lån til ledelsesmedlemmer, som er indfriet i årets løb			
Direktion	9,75	78.696	0

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Niels Hoffmeyer, Jels
Birthe Jakobsen, Hørsholm