



Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

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

ÅRSRAPPORT 2013
Institut for Gestaltanalyse ApS
CVR-NR. 20243147

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den

27-06-2014

Niels Hoffmeyer
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 26. juni 2014

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 2013, 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, 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 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke haft adgang til dokumentationen for selskabets omsætning, hvorfor vi tager forbehold for indregningen af denne post i årsregnskabet.

Konklusion med forbehold

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksom 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 et 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

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens bestemmelser omkring dokumentation ved eksterne bilag for et ikke uvæsentligt antal overførsler. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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 26. juni 2014
Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Adresse

Institut for Gestaltanalyse ApS
Bjødstrupvej 18
8660 Skanderborg

Regnskabsåret omfatter perioden
01-01-2013 - 31-12-2013.

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
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 bedre end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport og anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen ser fortsat positivt på fremtiden og forventer, at selskabets resultater fremover vil være positive. Henvielse 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 klasse 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.

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.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen for deltagelse i kursus indregnes i resultatopgørelsen, såfremt kurserne har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger 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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdier. Ejendommen er målt i henhold til ekstern vurdering.

Der foretages op- og nedskrivninger. Den tilhørende eventualskat afsættes i overensstemmelse hermed.

Afskrivninger er beregnet under hensyntagen til ejendommens forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nettorealisationsværdien.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 proventet 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	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		2.064.319	2.434.067
Personaleomkostninger	3	1.434.120	2.326.709
Af- og nedskrivninger	4	0	4.001
Driftsresultat		630.199	103.357
Andre finansielle indtægter		0	3.935
Andre finansielle omkostninger		37.831	15.872
Resultat før skat og ekstraordinære poster		592.368	91.420
Skat af årets ordinære resultat	5	138.225	19.500
Årets resultat		454.143	71.920
Resultatdisponering			
Årets resultat, kr. 454.143, foreslås anvendt således:			
Overført til næste år		454.143	71.920
I alt		454.143	71.920

BALANCE

	Note	31.12.2013	31.12.2012
AKTIVER			
Grunde og bygninger	6	1.500.000	2.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt		1.500.000	2.000.000
Anlægsaktiver i alt		1.500.000	2.000.000
Likvide beholdninger		2.551	2.551
Omsætningsaktiver i alt		2.551	2.551
Aktiver i alt		1.502.551	2.002.551
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	375.000
Overført overskud eller tab		600.748	146.603
Egenkapital i alt, jf. side 11		725.748	646.603
Hensættelse til udskudt skat		175.000	168.000
Hensatte forpligtelser i alt		175.000	168.000
Kreditinstitutter		332.232	234.708
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.805	88.863
Selskabsskat	7	6.225	0
Anden gæld		179.541	864.377
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		601.803	1.187.948
Gældsforpligtelser i alt		601.803	1.187.948
Passiver i alt		1.502.551	2.002.551
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2013	2012
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
I alt	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		
Opskrivningshæftelser primo	375.000	562.500
Årets opskrivning	-375.000	-187.500
I alt	0	375.000
Overført overskud eller tab		
Overført primo	146.605	74.683
Årets resultat	454.143	71.920
I alt	600.748	146.603
Egenkapital i alt	725.748	646.603

NOTER

	2013	2012
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:		
<ul style="list-style-type: none"> • Going concern. 		
Going concern		
Selskabet forventer et positivt resultat for 2014. Opnår selskabet ikke et positivt resultat for 2014, 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, men ledelsen forventer, at finansieringen fortsat vil blive imødekommet. Årsrapporten aflægges derfor under denne forudsætning.		
2. Udgifter elever		
Elevudgifter	48.440	7.000
I alt	48.440	7.000
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.433.850	2.322.482
Samlede udgifter til social sikring	270	4.227
Lønninger i alt	1.434.120	2.326.709
Gennemsnitligt antal ansatte	2	3
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	4.001
I alt	0	4.001

NOTER

	2013	2012
5. Skat af årets ordinære resultat		
Skat af årets resultat	6.225	0
Regulering af udskudt skat	132.000	19.500
I alt	138.225	19.500

NOTER

2013

6. Grunde og bygninger

Anskaffelsessum 01.01.	1.500.000
Anskaffelsessum 31.12.	1.500.000
Opskrivninger 01.01.	500.000
Årets opskrivning	-500.000
Opskrivninger 31.12.	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.	1.500.000

7. Selskabsskat

Selskabsskat	6.225
I alt	6.225

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet ejerpantebrev på i alt nom. kr. 440.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Niels Hoffmeyer, Jels
Birthe Jakobsen, Hørsholm