

KompetencePsykologerne IVS

Prinsesse Maries Allé 11, st. th., 1908 Frederiksberg C

CVR-nr. 36 40 89 28

Årsrapport

16. oktober 2014 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2016.

Ann-Jeanett Foldager Bøndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 16. oktober 2014 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 16. oktober 2014 - 31. december 2015 for KompetencePsykologerne IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. oktober 2014 - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 13. juni 2016

Direktion

Ann-Jeanett F. Bøndergaard
Adm. Direktør

Janus Beierholm
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i KompetencePsykologerne IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for KompetencePsykologerne IVS for regnskabsåret 16. oktober 2014 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

København, den 13. juni 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Rabing Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KompetencePsykojerne IVS
Prinsesse Maries Allé 11, st. th.
1908 Frederiksberg C

CVR-nr.: 36 40 89 28

Regnskabsår: 16. oktober - 31. december

Direktion

Ann-Jeanett F. Bøndergaard, Adm. Direktør
Janus Beierholm, Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KompetencePsykologerne IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	16/10 2014 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	3.482.176
2 Personaleomkostninger	-3.462.805
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.095
Driftsresultat	8.276
Øvrige finansielle omkostninger	-5.502
Resultat før skat	2.774
3 Skat af årets resultat	2.060
Årets resultat	4.834
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	4.834
Disponeret i alt	4.834

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.419
5 Indretning af lejede lokaler	138.482
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>183.901</u>
Deposita	141.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>141.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>324.901</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	465.000
Udskudte skatteaktiver	2.060
Tilgodehavender i alt	<u>467.060</u>
Likvide beholdninger	<u>600.209</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.067.269</u>
Aktiver i alt	<u>1.392.170</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	1
7	Overført resultat	4.834
	Egenkapital i alt	<u>4.835</u>
 Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.519
	Anden gæld	727.376
	Modtagende forudbetalinger	494.440
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.387.335</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.387.335</u>
	 Passiver i alt	 <u>1.392.170</u>

Noter

16/10 2014
- 31/12 2015

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med psykologisk klientarbejde, psykologisk rådgivning, samt coaching- og ressource forløb.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.293.693
Andre omkostninger til social sikring	20.430
Personaleomkostninger i øvrigt	148.682
	<hr/>
	3.462.805

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-2.060
	<hr/>
	-2.060

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	46.118
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	46.118
	<hr/>
Årets afskrivninger	-699
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-699
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	45.419

5. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i årets løb	148.878
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	148.878
	<hr/>
Årets afskrivninger	-10.396
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-10.396
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	138.482

Noter

31/12 2015

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 16. oktober 2014

1

1

7. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

4.834

4.834