

JT Psykologisk Konsultation ApS
CVR-nr. 87365212

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2013

Dirigent

Navn: Søren Tyge Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JT Psykologisk Konsultation ApS
Valkendorfs­gade 19
1151 København K

CVR-nr.: 87365212
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Jakob Thanning Bay

Direktion

Gordon Wildshiødtz, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 – 31.12.2012 for JT Psykologisk Konsultation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 – 31.12.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14.05.2013

Direktion

Gordon Wildshiødtz
direktør

Bestyrelse

Jakob Thanning Bay

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JT Psykologisk Konsultation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JT Psykologisk Konsultation ApS for regnskabsåret 01.01.2012 – 31.12.2012, 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 for 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Forbehold

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 – 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusin skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 14.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er psykologisk konsultationsarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i året 2012 realiseret en nettoomsætning på 3.846 t.kr. mod 4.018 t.kr. i 2011. Årets resultat før skat for 2012 udviser derudover et overskud på 182 t.kr. mod et underskud på 201 t.kr. i 2011.

Virksomhedens samlede aktivmasse udviser en samlet sum på 1.186 t.kr. mod en aktivmasse på 765 t.kr. i 2011. Endvidere er egenkapitalen som forventet steget via egen indtjening fra at være negativ med 160 t.kr. i 2011 til at være positiv med 3 t.kr. ultimo 2012.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter og er primært omkostninger forbundet med brug af eksterne konsulenter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen, kontorholdsomkostninger, afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-20 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Nettoomsætning		3.845.892	4.018
Andre eksterne omkostninger		<u>(383.046)</u>	<u>(168)</u>
Bruttoresultat		3.462.846	3.850
Administrationsomkostninger	1, 2	<u>(3.253.684)</u>	<u>(3.550)</u>
Driftsresultat		209.162	300
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(9.063)	(501)
Andre finansielle indtægter	3	10.036	32
Andre finansielle omkostninger		<u>(27.849)</u>	<u>(32)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		182.286	(201)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(20.094)</u>	<u>(87)</u>
Årets resultat		<u>162.192</u>	<u>(288)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>162.192</u>	<u>(288)</u>
		<u>162.192</u>	<u>(288)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		262.973	240
Materielle anlægsaktiver	5	262.973	240
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Udskudt skat		13.345	19
Finansielle anlægsaktiver	6	13.345	19
Anlægsaktiver		276.318	259
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.352	119
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.942	31
Andre tilgodehavender	7	291.834	225
Tilgodehavende selskabsskat		46.396	24
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	167.609	0
Periodeafgrænsningsposter		100.730	107
Tilgodehavender		866.863	506
Likvide beholdninger		42.688	0
Omsætningsaktiver		909.551	506
Aktiver		1.185.869	765

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(122.724)	(285)
Egenkapital		2.276	(160)
Kreditinstitutter i øvrigt		147.311	322
Langfristede gældsforpligtelser	10	147.311	322
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	124.200	100
Kreditinstitutter i øvrigt		0	11
Skyldig selskabsskat	11	41.151	0
Anden gæld		870.931	492
Kortfristede gældsforpligtelser		1.036.282	603
Gældsforpligtelser		1.183.593	925
Passiver		1.185.869	765

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(284.916)	(159.916)
Årets resultat	0	162.192	162.192
Egenkapital ultimo	125.000	(122.724)	2.276

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.903.637	2.125
Pensioner	111.837	109
Andre omkostninger til social sikring	89.928	110
	2.105.402	2.344
	2012 kr.	2011 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	55.845	120
	55.845	120
	2012 kr.	2011 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.462	0
Renteindtægter i øvrigt	8.158	32
Øvrige finansielle indtægter	416	0
	10.036	32
	2012 kr.	2011 t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	42.755	87
Ændring af udskudt skat	5.422	(11)
Regulering vedrørende tidligere år	(28.083)	11
	20.094	87

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.299.725
Tilgange	79.000
Kostpris ultimo	1.378.725
Af- og nedskrivninger primo	(1.059.907)
Årets afskrivninger	(55.845)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.115.752)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	262.973

	Kapitalande- le i tilknytte- de virksom- heder kr.	Udskudt skat kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	121.840	18.767
Afgange	0	(5.422)
Kostpris ultimo	121.840	13.345
Nedskrivninger primo	(121.840)	0
Andel af årets resultat	(9.063)	0
Andre reguleringer	9.063	0
Nedskrivninger ultimo	(121.840)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	13.345

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
KFAS 01.09.2004 ApS	København	Ejer	100,00	(1.034)	(9.353)

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
7. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	291.834	225
	291.834	225

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse forfalder på en fordring. Der er ikke sikret sikkerhed og mellemværendet forrentes med diskontoen plus 4%.

	Antal	Nominal værdi kr.
9. Virksomhedskapital		
Anpartskapital	125	125.000
	125	125.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	Forfald inden 12 måneder 2011 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012 kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	100	124.200	147.311
	100	124.200	147.311

11. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat består af skyldig koncernskat hos sambeskattede selskaber.