

Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS

Østergade 10, 7000 Fredericia

CVR-nr. 13 12 56 78

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Ebba Neel Gerdes
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taulov, den 31. maj 2018

Direktion

Ebba Neel Gerdes
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kolding, den 31. maj 2018

Kolding Herreds Landbrugsforening

CVR-nr. 21 11 51 11

Karsten Klit
Registreret revisor
MNE-nr. mne2547

Selskabsoplysninger

Selskabet

Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS
Østergade 10
7000 Fredericia

CVR-nr.: 13 12 56 78

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 1. maj 1989

Hjemsted: Fredericia

Direktion

Ebba Neel Gerdes, direktør

Revisor

Kolding Herreds Landbrugsforening
Niels Bohrs Vej 2
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive psykologvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 190.733, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.925.506.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neel Gerdes Klinisk Psykolog ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter psykologisk rådgivning, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at ydelserne faktureres.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kunst måles til kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Inventar	5 - 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode af 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.177.444	1.261.191
Personaleomkostninger	1	<u>-910.123</u>	<u>-893.334</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		267.321	367.857
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.537	-4.537
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-173.518</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		262.784	189.802
Resultat før finansielle poster		262.784	189.802
Finansielle indtægter		19.353	1.336
Finansielle omkostninger		<u>-36.589</u>	<u>-22.152</u>
Resultat før skat		245.548	168.986
Skat af årets resultat	2	<u>-54.815</u>	<u>246</u>
Årets resultat		<u>190.733</u>	<u>169.232</u>
Foreslået udbytte		17.300	51.700
Overført resultat		<u>173.433</u>	<u>117.532</u>
		<u>190.733</u>	<u>169.232</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.666	6.203
Kunst		337.566	302.566
Materielle anlægsaktiver	3	<u>339.232</u>	<u>308.769</u>
Andre tilgodehavender	4	1.187.550	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.187.550</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.526.782</u>	<u>308.769</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.074	41.695
Andre tilgodehavender		71.092	67.400
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	12.079	0
Tilgodehavender		<u>120.245</u>	<u>109.095</u>
Likvide beholdninger		<u>419.988</u>	<u>2.170.794</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>540.233</u>	<u>2.279.889</u>
Aktiver i alt		<u>2.067.015</u>	<u>2.588.658</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.783.206	1.609.773
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>17.300</u>	<u>51.700</u>
Egenkapital	6	<u>1.925.506</u>	<u>1.786.473</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>367</u>	<u>1.365</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>367</u>	<u>1.365</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	389.894
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	6.496
Selskabsskat		23.814	221.940
Anden gæld		<u>117.328</u>	<u>182.490</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>141.142</u>	<u>800.820</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>141.142</u>	<u>800.820</u>
Passiver i alt		<u>2.067.015</u>	<u>2.588.658</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	484.724	495.114
Pensioner	402.331	386.071
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Andre personaleomkostninger	19.660	8.741
	<u>910.123</u>	<u>893.334</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	55.814	246.642
Årets udskudte skat	0	-247.250
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1	362
Regulering af udskudt skat tidligere år	-998	0
	<u>54.815</u>	<u>-246</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kunst
Kostpris 1. januar 2017	<u>81.547</u>	<u>337.566</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>81.547</u>	<u>337.566</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	75.344	0
Årets afskrivninger	4.537	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>79.881</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.666</u>	<u>337.566</u>

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre tilgodehavender</u>
Kostpris 1. januar 2017	0
Tilgang i årets løb	<u>1.187.550</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.187.550</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar 2017	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>1.187.550</u></u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>12.079</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	12.079	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	1.609.773	51.700	1.786.473
Betalt ordinært udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	173.433	17.300	190.733
Egenkapital 31. december 2017	125.000	1.783.206	17.300	1.925.506

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.