

**JT Psykologisk  
Konsultation ApS**  
Valkendorfs­gade 19  
1151 København K  
CVR-nr. 25352904

**Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2018

**Dirigent**

---

Navn: Gordon Wildshjødzt

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

JT Psykologisk Konsultation ApS

Valkendorfgade 19

1151 København K

CVR-nr.: 25352904

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Bestyrelse

Jakob Thaning Bay

### Direktion

Gordon Wildshjødzt

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.05.2018

### **Direktion**

Gordon Wildshjødzt

### **Bestyrelse**

Jakob Thaning Bay

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i JT Psykologisk Konsultation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JT Psykologisk Konsultation ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 30.05.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Zacho Skanborg

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10774

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive psykologisk rådgivningsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 180 t.kr. mod et overskud på 89 t.kr. i 2016.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.253.441</b>	<b>1.302</b>
Personaleomkostninger	1	(1.051.890)	(1.110)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(17.525)</u>	<u>(15)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>184.026</b>	<b>177</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.976)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>180.050</b>	<b>177</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>(88)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>180.050</b>	<b>89</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		180.000	175
Overført resultat		<u>50</u>	<u>(86)</u>
		<b>180.050</b>	<b>89</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.725	19
Indretning af lejede lokaler		14.875	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>18.600</b>	<b>19</b>
Deposita		66.977	65
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>66.977</b>	<b>65</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>85.577</b>	<b>84</b>
Udskudt skat		132.000	132
Periodeafgrænsningsposter		15.284	14
<b>Tilgodehavender</b>		<b>147.284</b>	<b>146</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>800.166</b>	<b>430</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>947.450</b>	<b>576</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.033.027</b>	<b>660</b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	110.000	110
Overført overskud eller underskud		94.057	94
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>180.000</u>	<u>175</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>384.057</u></b>	<b><u>379</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		350.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.261	57
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		80.600	20
Anden gæld		<u>183.109</u>	<u>204</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>648.970</u></b>	<b><u>281</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>648.970</u></b>	<b><u>281</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.033.027</u></b>	<b><u>660</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	110.000	94.007	175.000	379.007
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(175.000)	(175.000)
Årets resultat	0	50	180.000	180.050
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>110.000</b>	<b>94.057</b>	<b>180.000</b>	<b>384.057</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	990.822	1.071
Andre omkostninger til social sikring	5.163	5
Andre personaleomkostninger	55.905	34
	<b>1.051.890</b>	<b>1.110</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	<b>3</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	17.525	15
	<b>17.525</b>	<b>15</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	0	88
	<b>0</b>	<b>88</b>
	<b>Andre</b>	<b>Indretning</b>
	<b>anlæg,</b>	<b>af lejede</b>
	<b>drifts-</b>	<b>lokaler</b>
	<b>materiel og</b>	<b>kr.</b>
	<b>inventar</b>	<b>kr.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	74.500	0
Tilgange	0	17.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>74.500</b>	<b>17.500</b>
Af- og nedskrivninger primo	(55.875)	0
Årets afskrivninger	(14.900)	(2.625)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(70.775)</b>	<b>(2.625)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.725</b>	<b>14.875</b>

## Noter

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominal værdi kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	110	1000	110.000
	<b>110</b>		<b>110.000</b>
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		<b>80.221</b>	<b>78</b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### 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.

### 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	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver 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.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.