



Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS

Østerågade 9, 2. sal
9000 Aalborg

CVR-nummer: 28 84 10 51

Årsrapport
1. januar 2018 til 31. december 2018

14. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2019

Jan Hesthaven Velling
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS
 Østerågade 9, 2. sal
 9000 Aalborg

 CVR-nr: 28 84 10 51
 Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Jan Hesthaven Velling

Pengeinstitut Folkesparekassen
 Frederiks Allé 43
 8000 Aarhus C

Revisor Revisionsfirmaet
 Jens Carl Nielsen ApS
 Gammel Viborgvej 9
 9230 Svenstrup J

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af psykologpraksis.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske stilling fremgår af årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. marts 2019

Direktion

Jan Hesthaven Velling

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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, 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.

Svenstrup J, den 25. marts 2019

Revisionsfirmaet
Jens Carl Nielsen ApS
CVR-nr.: 28505159

Mads Michael Nielsen
registreret revisor
mne15683

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af psykologydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Skat af årets resultat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Driftsmidler, inventar måles til anskaffelsespris minus foretagende afskrivninger. Der afskrives lineært med 20 % p.a. Restværdi kr. 0

Blandede driftsmidler (personbil) måles til investering minus foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært med 20 % p.a. Restværdi kr. 0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	484.707	423.480
1 Personaleomkostninger.....	453.421-	370.188-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	2.081-	9.500-
DRIFTSRESULTAT	29.205	43.792
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	2.162-	481-
Andre finansielle omkostninger.....	2.117-	1.585-
RESULTAT FØR SKAT	24.926	41.726
Skat af årets resultat.....	4.114-	12.572-
ÅRETS RESULTAT	20.812	29.154
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.162-	481-
Overført resultat.....	22.974	29.635
DISPONERET I ALT	20.812	29.154

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	22.984	25.146
Finansielle anlægsaktiver	22.984	25.146
ANLÆGSAKTIVER	22.984	25.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.917	16.987
Selskabsskat	6.466	10.580
Tilgodehavender	32.383	27.567
Likvide beholdninger	127.307	112.173
OMSÆTNINGSAKTIVER	159.690	139.740
AKTIVER	182.674	164.886

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.984	5.146
Overført resultat.....	28.528	5.554
EGENKAPITAL.....	156.512	135.700
Anden gæld.....	17.212	20.234
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8.950	8.952
Kortfristede gældsforpligtelser.....	26.162	29.186
GÆLDSFORPLIGTELSE	26.162	29.186
PASSIVER	182.674	164.886

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger.....	370.291	287.380
Pensioner	60.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring.....	23.130	22.808
	<u>453.421</u>	<u>370.188</u>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret ejerpant i fast ejendom kr. 200.000.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der stillet privat kaution af kapitalejer.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Hesthaven Velling

Som Direktør
RID: 1236332737518
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2019 kl.: 12:03:17
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jan Hesthaven Velling

Som Dirigent
RID: 1236332737518
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2019 kl.: 12:03:17
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mads M. Nielsen

Som Revisor
RID: 1117714959075
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2019 kl.: 12:05:21
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: cce9d8faqPmt19652609

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.