

# REVISIONSFIRMAET JENS CARL NIELSEN APS

Gl. Viborgvej 9 . 9230 Svenstrup . Telf. 98 38 11 44 . Bank 9349 - 4560232212 . Cvr-nr. 28 50 51 59  
E-mail: mads@jcn-revision.dk . www.jcn-revision.dk



## Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS

Østerågade 9, 2. sal  
9000 Aalborg

CVR-nummer: 28 84 10 51

Årsrapport  
1. januar 2020 til 31. december 2020

16. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2021

\_\_\_\_\_  
Jan Hesthaven Velling  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS Østerågade 9, 2. sal 9000 Aalborg
	CVR-nr: 28 84 10 51 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jan Hesthaven Velling
<b>Pengeinstitut</b>	Folkesparekassen Frederiks Allé 43 8000 Aarhus C
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen registreret revisionsanpartsselskab Gammel Viborgvej 9 9230 Svenstrup J

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. april 2021

### **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 2020 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 21. april 2021

Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 28505159

\_\_\_\_\_  
Mads Michael Nielsen  
registreret revisor  
mnel5683

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>487.153</b>	<b>479.476</b>
1 Personaleomkostninger.....	456.525-	453.238-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	32.409-	14.000-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.781-</b>	<b>12.238</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	1.729-	3.159-
Andre finansielle indtægter.....	5.359	4.597
Andre finansielle omkostninger.....	8.578-	9.846-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>6.729-</b>	<b>3.830</b>
Skat af årets resultat.....	2.278	3.782
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>4.451-</b>	<b>7.612</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	3.630	1.438
Overført resultat.....	8.081-	6.174
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>4.451-</b>	<b>7.612</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
 AKTIVER

	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	123.000	151.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>123.000</b>	<b>151.000</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder.....	28.052	24.422
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>28.052</b>	<b>24.422</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>151.052</b>	<b>175.422</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	25.118	17.758
Selskabsskat.....	17.574	13.324
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>42.692</b>	<b>31.082</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>131.902</b>	<b>96.775</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>174.594</b>	<b>127.857</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>325.646</b>	<b>303.279</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	8.052	4.422
Overført resultat.....	26.621	34.702
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>159.673</b>	<b>164.124</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	5.048	3.076
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>5.048</b>	<b>3.076</b>
Kreditinstitutter.....	57.559	79.297
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>57.559</b>	<b>79.297</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	26.000	30.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.700	0
Anden gæld.....	47.153	17.865
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	9.513	8.917
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>103.366</b>	<b>56.782</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>160.925</b>	<b>136.079</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>325.646</b>	<b>303.279</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

NOTER

	2020	2019
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger.....	376.634	372.716
Pensioner .....	60.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring.....	19.891	20.522
	<u>456.525</u>	<u>453.238</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	109.298	83.559	26.000	0
	<u>109.298</u>	<u>83.559</u>	<u>26.000</u>	<u>0</u>

**3 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Psykolog Jan Hesthaven Velling ApS for 2020 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

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

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 psykologydelse 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

## **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. 25.000

### **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 anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### **Tilgodehavender**

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

### **Gældsforpligtelser**

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

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: 21-04-2021 kl.: 09:59:32  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Jan Hesthaven Velling

---

Som Dirigent  
RID: 1236332737518  
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2021 kl.: 09:59:32  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Mads M. Nielsen

---

Som Revisor  
RID: 1117714959075  
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2021 kl.: 10:01:09  
Underskrevet med NemID

NEM ID

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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 48b9f725uhZ242168105