



**Kappelskov Revision**  
Godkendt Revisionsaktieselskab

# Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

## **Psykolog Michael Linde ApS**

Krimsvej 11 F, st.  
2300 København S  
CVR-nummer: 28858108

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10. januar 2019

---

Michael Linde  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter .....	12



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Psykolog Michael Linde 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 10. januar 2019

Direktion

Michael Linde

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Psykolog Michael Linde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykolog Michael Linde ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 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 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 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.

Hillerød, den 10. januar 2019

Kappelskov Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 11790577

Peter Henriksen  
Registreret revisor  
mne12193



## SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Psykolog Michael Linde ApS Krimsvvej 11 F, st. 2300 København S
	CVR-nr.: 28 85 81 08 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni (13. regnskabsår)
Direktion	Michael Linde
Revisor	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød



## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at yde psykologbistand.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Psykolog Michael Linde ApS for 2017/18 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

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

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Milinde ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### 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.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE .....	1.464.606	1.126.796
1 Personaleomkostninger .....	-1.059.382	-1.015.643
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-42.600	-42.600
Andre driftsomkostninger .....	-1.510	-3.552
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT .....	361.114	65.001
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	0	6.345
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-8.170	0
Andre finansielle omkostninger .....	-12.865	-44.278
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT .....	340.079	27.068
Skat af årets resultat .....	0	0
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT .....	<u>340.079</u>	<u>27.068</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat .....	340.079	27.068
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT .....	<u>340.079</u>	<u>27.068</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	85.200	127.800
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>85.200</b>	<b>127.800</b>
Deposita .....	38.903	38.903
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>38.903</b>	<b>38.903</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>124.103</b>	<b>166.703</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	116.766	542.700
Andre tilgodehavender .....	23.616	27.882
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>140.382</b>	<b>570.582</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	19.000	19.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele.....</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>
Likvide beholdninger .....	607.774	30.446
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>767.156</b>	<b>620.028</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>891.259</b>	<b>786.731</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-54.237	-394.315
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>70.763</b>	<b>-269.315</b>
Kreditinstitutter.....	53.426	96.589
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>53.426</b>	<b>96.589</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	46.603	44.796
Kreditinstitutter.....	23	288.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	9.138	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	209.536	221.083
Anden gæld .....	501.770	405.388
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>767.070</b>	<b>959.457</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>820.496</b>	<b>1.056.046</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>891.259</b>	<b>786.731</b>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017/18	2016/17
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	1.030.004	986.650
Pensioner.....	24.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring .....	5.378	4.993
	<u>1.059.382</u>	<u>1.015.643</u>
Personaleomkostninger i alt.....		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 1		
<b>2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder</b>		
Renter, Milinde ApS .....	0	6.345
	<u>0</u>	<u>6.345</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt .....		
	<u>0</u>	<u>6.345</u>
<b>3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder</b>		
Renter, Milinde ApS .....	8.170	0
	<u>8.170</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt .....		
	<u>8.170</u>	<u>0</u>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Selskabet er sambeskattet med Milinde ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.		
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er lyst pant i driftsmidler til sikkerhed for gæld til kreditinstitut. Den bogførte værdi pr. 30. juni 2018 er kr. 85.200 for aktivet og restgælden udgør kr. 107.504.		

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Michael Linde

Direktør

Serienummer: CVR:28858108-RID:48680177

IP: 87.60.xxx.xxx

2019-01-10 21:26:24Z

NEM ID 

## Peter Henriksen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:11790577-RID:1141640004551

IP: 130.185.xxx.xxx

2019-01-11 06:46:23Z

NEM ID 

## Michael Linde

Dirigent

Serienummer: CVR:28858108-RID:48680177

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-01-11 09:02:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G5TYC-W6KEC-MQJIG-NUVTC-1MKMA-KSAKQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>