

# **Psykolog-Centret ApS**

**Danmarksgade 71, 1. tv.**

**9900 Frederikshavn**

**CVR-nr. 29 77 01 74**

**Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. maj 2019

---

Kim Petersen Hessellund  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Psykolog-Centret ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 28. maj 2019

### **Direktion**

Bjørn Danielsen

### **Bestyrelse**

Inge Staub  
formand

Carsten Bernhardt Thomsen      Pia Bentien

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Psykolog-Centret ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykolog-Centret ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Ethiske 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.

Frederikshavn, den 28. maj 2019

PJ Revision  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne8936

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er psykologisk rådgivning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 48.776, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 31.240.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Det er selskabets vurdering, at der for det kommende regnskabsår vil være en øget aktivitet grundet stigende efterspørgsel på psykologydelser. Såfremt den resterende del af 2019 forløber som forventet, er det selskabets ledelses forventning, at regnskabet for 2019 vil udvise et positivt resultat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Psykolog-Centret ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>255.090</b>	<b>1.115.828</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-276.229</u>	<u>-853.825</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-21.139</b>	<b>262.003</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-16.820</u>	<u>-10.626</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-37.959</b>	<b>251.377</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-37.959</b>	<b>251.377</b>
Finansielle omkostninger		<u>-9.090</u>	<u>-9.537</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-47.049</b>	<b>241.840</b>
Skat af årets resultat		<u>-1.727</u>	<u>-58.360</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-48.776</u></b>	<b><u>183.480</u></b>
Overført resultat		<u>-48.776</u>	<u>183.480</u>
		<b><u>-48.776</u></b>	<b><u>183.480</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.016	13.179
Kunst		0	7.990
Indretning af lejede lokaler		<u>71.548</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>81.564</b></u>	<u><b>21.169</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>81.564</b></u>	<u><b>21.169</b></u>
Varelager		<u>8.900</u>	<u>18.900</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>8.900</b></u>	<u><b>18.900</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.875	161.414
Andre tilgodehavender		13.408	10.985
Udskudt skatteaktiv		0	1.727
Selskabsskat		2.000	0
Tilgodehavende husleje		<u>0</u>	<u>7.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>240.283</b></u>	<u><b>181.126</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>15.407</b></u>	<u><b>10.077</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>264.590</b></u>	<u><b>210.103</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>346.154</b></u></u>	<u><u><b>231.272</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-118.760</u>	<u>-143.201</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<u><b>31.240</b></u>	<u><b>6.799</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.387	69.913
Mellemregning psykologer		198.546	32.987
Selskabsskat		0	22.878
Anden gæld		<u>71.981</u>	<u>98.695</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>314.914</b></u>	<u><b>224.473</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>314.914</b></u>	<u><b>224.473</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>346.154</b></u>	<u><b>231.272</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	162.055	333.528
Pensioner	21.448	20.597
Andre omkostninger til social sikring	2.749	6.121
Andre personaleomkostninger	<u>19.977</u>	<u>24.579</u>
	<b>206.229</b>	<b>384.825</b>
Honorar selvstændige	<u>70.000</u>	<u>469.000</u>
	<b><u>276.229</u></b>	<b><u>853.825</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kunst	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	169.540	79.900	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77.215</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>169.540</u>	<u>79.900</u>	<u>77.215</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	156.361	71.910	0
Årets afskrivninger	<u>3.163</u>	<u>7.990</u>	<u>5.667</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>159.524</u>	<u>79.900</u>	<u>5.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>10.016</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>71.548</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	100.000	50.000	-143.201	6.799
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	73.217	73.217
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	100.000	50.000	-69.984	80.016
Årets resultat	0	0	-48.776	-48.776
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>100.000</b>	<b>50.000</b>	<b>-118.760</b>	<b>31.240</b>

### 4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er selskabets vurdering, at der for det kommende regnskabsår vil være en øget aktivitet grundet stigende efterspørgsel på psykologydelser. Såfremt den resterende del af 2019 forløber som forventet, er det selskabets ledelses forventning, at regnskabet for 2019 vil udvise et positivt resultat.