

Psykolog-Centret ApS

Danmarksgade 71, 1. tv.

9900 Frederikshavn

CVR-nr. 29 77 01 74

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. juni 2020

Carsten Bernhardt Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 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 22. juni 2020

Direktion

Bjørn Alf Danielsen

Bestyrelse

Tania Buhelt Leer

Carsten Bernhardt Thomsen
formand

Bjørn Alf Danielsen

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 22. juni 2020

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 2019 udviser et underskud på kr. 17.335, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 118.046.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

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 2020 forløber som forventet, er det selskabets ledelses forventning, at regnskabet for 2020 vil udvise et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykolog-Centret ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 hjælpe-materialer 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. 13.800 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 gælds metode 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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		201.862	255.090
Personaleomkostninger	1	<u>-203.353</u>	<u>-276.229</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.491	-21.139
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.885</u>	<u>-16.820</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-12.376	-37.959
Resultat før finansielle poster		-12.376	-37.959
Finansielle omkostninger		<u>-4.959</u>	<u>-9.090</u>
Resultat før skat		-17.335	-47.049
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-1.727</u>
Årets resultat		<u>-17.335</u>	<u>-48.776</u>
Overført resultat		<u>-17.335</u>	<u>-48.776</u>
		<u>-17.335</u>	<u>-48.776</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.853	10.016
Kunst		0	0
Indretning af lejede lokaler		<u>63.826</u>	<u>71.548</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>70.679</u>	<u>81.564</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>70.679</u>	<u>81.564</u>
Varelager		<u>0</u>	<u>8.900</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>8.900</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.026	224.875
Andre tilgodehavender		14.186	13.408
Selskabsskat		<u>6.000</u>	<u>2.000</u>
Tilgodehavender		<u>74.212</u>	<u>240.283</u>
Likvide beholdninger		<u>1.292</u>	<u>15.407</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>75.504</u>	<u>264.590</u>
Aktiver i alt		<u><u>146.183</u></u>	<u><u>346.154</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-268.046</u>	<u>-118.760</u>
Egenkapital	3	<u>-118.046</u>	<u>31.240</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.007	44.387
Mellemregning psykologer		185.707	198.546
Anden gæld		<u>46.515</u>	<u>71.981</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>264.229</u>	<u>314.914</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>264.229</u>	<u>314.914</u>
Passiver i alt		<u>146.183</u>	<u>346.154</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	161.662	162.055
Pensioner	21.448	21.448
Andre omkostninger til social sikring	2.684	2.749
Andre personaleomkostninger	<u>17.559</u>	<u>19.977</u>
	203.353	206.229
Honorar selvstændige	<u>0</u>	<u>70.000</u>
	<u>203.353</u>	<u>276.229</u>
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 2019	<u>169.540</u>	<u>79.900</u>	<u>77.215</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>169.540</u>	<u>79.900</u>	<u>77.215</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	159.524	79.900	5.667
Årets afskrivninger	<u>3.163</u>	<u>0</u>	<u>7.722</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>162.687</u>	<u>79.900</u>	<u>13.389</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>6.853</u>	<u>0</u>	<u>63.826</u>

3 Egenkapital

<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
---------------------------------------	--	------------------------------------	--------------

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital (fortsat)

Egenkapital 1. januar 2019	100.000	50.000	-118.760	31.240
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	-131.951	-131.951
Korrigeret egenkapital 1. januar 2019	100.000	50.000	-250.711	-100.711
Årets resultat	0	0	-17.335	-17.335
Egenkapital 31. december 2019	100.000	50.000	-268.046	-118.046

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 2020 forløber som forventet, er det selskabets ledelses forventning, at regnskabet for 2020 vil udvise et positivt resultat.