

PSYKOLOGSELSKABET JYSK PSYKOLOGCENTER ApS

Frederiksgade 75-77
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/04/2019

erik winther
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PSYKOLOGSELSKABET JYSK PSYKOLOGCENTER ApS
Frederiksgade 75-77
8000 Aarhus C

Telefonnummer: 86121191

CVR-nr: 30829719

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for PSYKOLOGSELSKABET JYSK PSYKOLOGCENTER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus, den 25/04/2019

Direktion

Leif Ove Schwensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

PSYKOLOGSELSKABET JYSK PSYKOLOGCENTER ApS driver psykologvirksomhed.

Det regnskabsmæssige resultat

Resultatet for 2018 er på -361 t.kr. Det negative resultat skyldes ubalance mellem selskabets indtægter og andre eksterne omkostninger, hvori indgår nogle engangs omkostninger. Det forventes, at resultatet for 2018 bliver positivt, idet der er indgået aftaler, som vil reducere omkostningerne betydeligt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er på grund af det negative resultat i 2018 en negativ egenkapital den 31/12 2018. selskabet vil fra moderselskabet i 2019 modtage et koncerntilskud for reetablering af kapitalen. Der er herudover efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet væsentlige begivenheder, som ikke er indregnet i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører kurser, som indregnes i resultatopgørelsen i det år, de er afholdt .

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger forbundet med afholdelse af kurser samt lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger 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 -udgifter samt omkostninger.

Skat af året resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med selskabets moderselskab.

Moderselskabet, Leif Schwensen Holding ApS, er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager et selskab med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra et selskab, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, som består af driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Der foretages afskrivninger baseret på aktivernes vurderede levetid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Skyldig eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed eller gæld til tilknyttet virksomhed.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld, anden gæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til aktuel kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		486.003	2.110.901
Andre driftsindtægter		115.000	0
Eksterne omkostninger		-719.062	-1.383.043
Bruttoresultat		-118.059	727.858
Personaleomkostninger		-236.125	-1.005.978
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-12.185
Resultat af ordinær primær drift		-354.184	-290.305
Øvrige finansielle omkostninger		-4.952	-3.300
Ordinært resultat før skat		-359.136	-293.605
Skat af årets resultat		-1.487	9.207
Årets resultat		-360.623	-284.398
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-360.623	-284.398
I alt		-360.623	-284.398

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.734	164.282
Udsudte skatteaktiver		0	1.487
Andre tilgodehavender		31.486	187.415
Tilgodehavender i alt		59.220	353.184
Likvide beholdninger		533	14.345
Omsætningsaktiver i alt		59.753	367.529
Aktiver i alt		59.753	367.529

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-464.012	-103.389
Egenkapital i alt		-339.012	21.611
Gæld til banker		74.235	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		74.235	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		186.682	186.682
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		137.848	159.236
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		324.530	345.918
Gældsforpligtelser i alt		398.765	345.918
Passiver i alt		59.753	367.529