

Psykiater Anne Lise Jensen ApS

Hjemstedsadresse: Valdemarsgade 8, 3., 1665 København V

CVR-nummer 31 76 72 37

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2019



Anne Lise Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Psykiater Anne Lise Jensen ApS Valdemarsgade 8, 3. 1665 København Hjemstedskommune: København
Direktion	Anne Lise Jensen
Stiftelsesdato	29. september 2008
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	1. september 2008 - 31. december 2009

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været psykologisk rådgivning.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Psykiater Anne Lise Jensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31 / 5 2019

Direktion

Anne Lise Jensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Psykiater Anne Lise Jensen ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykiater Anne Lise Jensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

Helsingør, den 31. maj 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Psykiater Anne Lise Jensen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af konsultationer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og –omkostninger (fortsat)

tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Bygninger	20 - 50 år	Forventet scrapværdi	0%
-----------	------------	----------------------	----

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer

Andre noterede værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	2.474.542	2.681.049
1 Personaleomkostninger	708.623	1.062.804
6+7 Afskrivninger	230.802	77.299
Resultat af primær drift	1.535.117	1.540.946
2 Finansielle indtægter	27.901	12.510
3 Finansielle omkostninger	216.008	40.933
Resultat før skat	1.347.010	1.512.523
4 Skat af årets resultat	310.200	345.048
Årets resultat	1.036.810	1.167.475
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	54.000	70.000
Overført til overført resultat	982.810	1.097.475
Disponeret	1.036.810	1.167.475

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Goodwill	1.114.286	48.316
5 Immaterielle anlægsaktiver	1.114.286	48.316
6 Grunde og bygninger	2.976.670	3.021.758
Materielle anlægsaktiver	2.976.670	3.021.758
Anlægsaktiver	4.090.956	3.070.074
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	136.877	165.042
Andre tilgodehavender	32.565	1.018.075
Tilgodehavender	169.442	1.183.117
Likvide beholdninger	438.796	670.641
Værdipapirer	1.489.082	0
Omsætningsaktiver	2.097.320	1.853.758
Aktiver i alt	6.188.276	4.923.832

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.149.008	2.166.198
Foreslået udbytte	54.000	70.000
7 Egenkapital	3.328.008	2.361.198
Hensættelser til udskudt skat	0	3.542
Hensatte forpligtelser	0	3.542
8 Kreditinstitutter i øvrigt	2.092.230	1.796.148
Langfristet gæld	2.092.230	1.796.148
4 Selskabsskat	259.742	303.048
8 Kortfristet del af langfristet gæld	276.000	276.000
Anden gæld	146.844	183.896
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	85.452	0
Kortfristet gæld	768.038	762.944
Gæld i alt	2.860.268	2.559.092
Passiver i alt	6.188.276	4.923.832
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	2018	2017
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	612.646	656.148
Pensioner	90.363	401.455
Andre omkostninger til social sikring	5.614	5.201
Personaleomkostninger i alt	708.623	1.062.804
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	27.901	12.510
	27.901	12.510
3		
Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalejer og ledelse	0	444
Renteomkostninger i øvrigt	216.008	40.489
	216.008	40.933
4		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	313.742	345.048
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-3.542	0
	310.200	345.048

Noter til årsrapporten

	2018	2017
5 Goodwill		
Anskaffelsessum 1. januar	225.476	225.476
Årets tilgang	1.300.000	0
Årets afgang	225.476	0
Anskaffelsessum 31. december	1.300.000	225.476
Afskrivninger 1. januar	177.160	144.949
Årets afskrivninger	185.714	32.211
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	177.160	0
Afskrivninger 31. december	185.714	177.160
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.114.286	48.316
6 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. januar	3.186.796	3.186.796
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	3.186.796	3.186.796
Afskrivninger 1. januar	165.038	119.950
Årets afskrivninger	45.088	45.088
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	210.126	165.038
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.976.670	3.021.758

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	2.166.198	70.000
Udbetalt udbytte	0	0	-70.000
Årets resultat	0	982.810	54.000
Egenkapital 31. december	125.000	3.149.008	54.000

2018

2017

8 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	988.230	692.148
Forfald 1-5 år	1.104.000	1.104.000
Forfald inden 1 år	276.000	276.000
	2.368.230	2.072.148

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 1.842 med pant i ejendommen til bogført værdi t.kr. 2.976.