

# Psykiater Anne Lise Jensen ApS

Hjemstedsadresse: Kærlodden 37, 2760 Måløv

**CVR-nummer 31 76 72 37**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016



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

<b>Selskabet</b>	Psykiater Anne Lise Jensen ApS Kærlodden 37 2760 Måløv  Hjemstedskommune: Ballerup
<b>Direktion</b>	Anne Lise Jensen
<b>Stiftelsesdato</b>	29. september 2008
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december
<b>Første regnskabsår</b>	1. september 2008 - 31. december 2009

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af psykologisk rådgivning.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 30. maj 2016

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 2015 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.

Helsingør, den 30. maj 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

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



Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Psykiater Anne Lise Jensen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

## Regnskabspraksis

### 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.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 – 50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år

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



## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
	<b>1.431.837</b>	<b>726.582</b>
	<b>1.431.837</b>	<b>726.582</b>
1 Personaleomkostninger	460.936	405.484
5+6 Afskrivninger	76.128	64.155
	<b>894.773</b>	<b>256.943</b>
	<b>894.773</b>	<b>256.943</b>
2 Finansielle indtægter	625	2.803
3 Finansielle omkostninger	69.318	72.385
	<b>826.080</b>	<b>187.361</b>
	<b>826.080</b>	<b>187.361</b>
4 Skat af årets resultat	205.320	53.082
	<b>620.760</b>	<b>134.280</b>
	<b>620.760</b>	<b>134.280</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført til overført resultat	570.160	84.380
	<b>620.760</b>	<b>134.280</b>
	<b>620.760</b>	<b>134.280</b>

**Balance 31. december**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Goodwill	112.738	144.949
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>112.738</b>	<b>144.949</b>
6 Grunde og bygninger	3.111.934	3.103.482
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.111.934</b>	<b>3.103.482</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>	 <b>3.224.672</b>	 <b>3.248.431</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	141.126	30.235
Andre tilgodehavender	402	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>141.528</b>	<b>30.235</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <b>352.450</b>	 <b>0</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>	 <b>493.978</b>	 <b>30.235</b>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <b>3.718.650</b>	 <b>3.278.666</b>

**Balance 31. december**

**Passiver**

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	904.124	333.964
Foreslået udbytte	50.600	49.900
<b>7 Egenkapital</b>	<b>1.079.724</b>	<b>508.864</b>
Hensættelser til udskudt skat	3.542	3.542
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>3.542</b>	<b>3.542</b>
<b>8 Kreditinstitutter i øvrigt</b>	<b>1.798.453</b>	<b>2.059.193</b>
<b>Langfristet gæld</b>	<b>1.798.453</b>	<b>2.059.193</b>
4 Selskabsskat	175.320	20.838
8 Kortfristet del af langfristet gæld	316.800	370.873
Anden gæld	237.922	218.542
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	106.889	96.814
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>836.931</b>	<b>707.067</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>2.635.384</b>	<b>2.766.260</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.718.650</b>	<b>3.278.666</b>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	454.680	403.188
Pension	4.140	0
Andre omkostninger til social sikring	2.116	2.296
	<b>460.936</b>	<b>405.484</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	625	2.803
	<b>625</b>	<b>2.803</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra kapitalejer og ledelse	10.444	1.756
Renteomkostninger i øvrigt	58.874	70.629
	<b>69.318</b>	<b>72.385</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	205.320	50.838
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	2.244
	<b>205.320</b>	<b>53.082</b>

## Noter til årsrapporten

	2015	
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>	
Anskaffelsessum 1. januar	225.476	
Årets tilgang	0	
Årets afgang	0	
Anskaffelsessum 31. december	225.476	
Afskrivninger 1. januar	80.527	
Årets afskrivninger	32.211	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	
Afskrivninger 31. december	112.738	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>112.738</b>	
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Grunde og Bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Anskaffelsessum 1. januar	3.134.427	38.965
Årets tilgang	52.369	0
Årets afgang	0	38.965
Anskaffelsessum 31. december	3.186.796	0
Afskrivninger 1. januar	30.945	38.965
Årets afskrivninger	43.917	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	38.965
Afskrivninger 31. december	74.862	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.111.934</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	333.964	49.900
Udbetalt udbytte	0	0	-49.900
Årets resultat	0	570.160	50.600
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>904.124</b>	<b>50.600</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1000.

### 8 Kreditinstitutter i øvrigt

	2015	2014
Forfald efter 5 år	638.148	855.384
Forfald 1-5 år	1.160.305	1.203.809
Forfald inden 1 år	316.800	370.873
	<b>2.115.253</b>	<b>2.430.066</b>

### 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. 3.112.