

Psykiater Anne Lise Jensen ApS

Hjemstedsadresse: Kærlodden 37, 2760 Måløv

CVR-nummer 31 76 72 37

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2018



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 Kærlodden 37 2760 Måløv Hjemstedskommune: Ballerup
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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 21/5 2018

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 2017 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 2018

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 2017 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

Regnskabspraxis

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 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 nettorealisationsværdi.

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		2017	2016
	Bruttofortjeneste	2.681.049	1.504.927
1	Personaleomkostninger	1.062.804	1.069.237
5+6	Afskrivninger	77.299	77.299
	Resultat af primær drift	1.540.946	358.391
2	Finansielle indtægter	12.510	7.555
3	Finansielle omkostninger	40.933	70.711
	Resultat før skat	1.512.523	295.235
4	Skat af årets resultat	345.048	78.936
	Årets resultat	1.167.475	216.299
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	70.000	51.700
	Overført til overført resultat	1.097.475	164.599
	Disponeret	1.167.475	216.299

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Goodwill	48.316	80.527
5 Immaterielle anlægsaktiver	48.316	80.527
6 Grunde og bygninger	3.021.758	3.066.846
Materielle anlægsaktiver	3.021.758	3.066.846
Anlægsaktiver	3.070.074	3.147.373
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	165.042	0
Andre tilgodehavender	1.018.075	9.107
Tilgodehavender	1.183.117	9.107
Likvide beholdninger	670.641	125.884
Omsætningsaktiver	1.853.758	134.991
Aktiver i alt	4.923.832	3.282.364

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.166.198	1.068.723
Foreslået udbytte	70.000	51.700
7 Egenkapital	2.361.198	1.245.423
Hensættelser til udskudt skat	3.542	3.542
Hensatte forpligtelser	3.542	3.542
8 Kreditinstitutter i øvrigt	1.796.148	1.531.473
Langfristet gæld	1.796.148	1.531.473
4 Selskabsskat	303.048	42.936
8 Kortfristet del af langfristet gæld	276.000	316.800
Anden gæld	183.896	141.788
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	0	402
Kortfristet gæld	762.944	501.926
Gæld i alt	2.559.092	2.033.399
Passiver i alt	4.923.832	3.282.364
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	2017	2016
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	656.148	1.063.937
Pensioner	401.455	0
Andre omkostninger til social sikring	5.201	5.300
Personaleomkostninger i alt	1.062.804	1.069.237
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	12.510	7.555
	12.510	7.555
3		
Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalejer og ledelse	444	5.018
Renteomkostninger i øvrigt	40.489	65.693
	40.933	70.711
4		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	345.048	78.936
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
	345.048	78.936

Noter til årsrapporten

		2017
5	Immaterielle anlægsaktiver	
		<u>Goodwill</u>
	Anskaffelsessum 1. januar	225.476
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 31. december	<u>225.476</u>
	Afskrivninger 1. januar	144.949
	Årets afskrivninger	32.211
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 31. december	<u>177.160</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>48.316</u>
6	Materielle anlægsaktiver	
		<u>Grunde og Bygninger</u>
	Anskaffelsessum 1. januar	3.186.796
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 31. december	<u>3.186.796</u>
	Afskrivninger 1. januar	119.950
	Årets afskrivninger	45.088
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 31. december	<u>165.038</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.021.758</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	125.000	1.068.723	51.700
Udbetalt udbytte	0	0	-51.700
Årets resultat	0	1.097.475	70.000
Egenkapital 31. december	125.000	2.166.198	70.000

2017

2016

8 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	692.148	415.971
Forfald 1-5 år	1.104.000	1.115.502
Forfald inden 1 år	276.000	316.800
	2.072.148	1.848.273

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. 3.022.