

Psykiater Anne Lise Jensen ApS

Hjemstedsadresse: Valdemarsgade 8, 3., 1665 København V

CVR-nummer 31 76 72 37

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/5 2022



Anne Lise Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

København, den / 2022

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 2021 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 Etske 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 2022

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 2021 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 nominel 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	1.824.222	1.811.732
1 Personaleomkostninger	766.599	960.727
6+7 Afskrivninger	230.802	230.802
Resultat af primær drift	826.821	620.203
2 Finansielle indtægter	390.711	44.844
3 Finansielle omkostninger	66.811	60.618
Resultat før skat	1.150.721	604.429
4 Skat af årets resultat	266.882	144.672
Årets resultat	883.839	459.757
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overført til overført resultat	826.639	403.257
Disponeret	883.839	459.757

Balance 31. december

Aktiver

Note	2021	2020
Goodwill	557.144	742.858
5 Immaterielle anlægsaktiver	557.144	742.858
6 Grunde og bygninger	2.845.381	2.886.494
Materielle anlægsaktiver	2.845.381	2.886.494
Anlægsaktiver	3.402.525	3.629.352
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	211.816	180.257
Andre tilgodehavender	48.615	46.256
Tilgodehavender	260.431	226.513
Likvide beholdninger	151.854	601.100
9 Værdipapirer	3.413.389	2.299.746
Omsætningsaktiver	3.825.674	3.127.359
Aktiver i alt	7.228.199	6.756.711

Balance 31. december

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.938.370	4.111.731
Foreslået udbytte	57.200	56.500
Egenkapital	5.120.570	4.293.231
7 Kreditinstitutter i øvrigt	1.133.774	1.646.880
Langfristet gæld	1.133.774	1.646.880
4 Selskabsskat	126.882	24.672
7 Kortfristet del af langfristet gæld	276.000	276.000
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	366.451	0
Anden gæld	204.522	515.928
Kortfristet gæld	973.855	816.600
Gæld i alt	2.107.629	2.463.480
Passiver i alt	7.228.199	6.756.711
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	3.708.474	56.500	3.889.974
Udbetalt udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	403.257	56.500	459.757
Egenkapital 31. december 2020	125.000	4.111.731	56.500	4.293.231
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	4.111.731	56.500	4.293.231
Udbetalt udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	826.639	57.200	883.839
Egenkapital 31. december 2021	125.000	4.938.370	57.200	5.120.570

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	<u> </u>	<u> </u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	745.356
	Pensioner	209.626
	Andre omkostninger til social sikring	5.745
	<u> </u>	<u> </u>
	Personaleomkostninger i alt	960.727
	<u> </u>	<u> </u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	2
	<u> </u>	<u> </u>
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter i øvrigt	44.844
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	390.711	44.844
	<u> </u>	<u> </u>
3	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	60.618
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	66.811	60.618
	<u> </u>	<u> </u>
4	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	144.672
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	0
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	266.882	144.672
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
5 Goodwill		
Anskaffelsessum 1. januar	1.300.000	1.300.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	1.300.000	1.300.000
Afskrivninger 1. januar	557.142	371.428
Årets afskrivninger	185.714	185.714
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	742.856	557.142
Regnskabsmæssig værdi 31. december	557.144	742.858
6 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. januar	3.186.796	3.186.796
Årets tilgang	3.975	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	3.190.771	3.186.796
Afskrivninger 1. januar	300.302	255.214
Årets afskrivninger	45.088	45.088
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	345.390	300.302
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.845.381	2.886.494

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
7 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	29.774	542.880
Forfald 1-5 år	1.104.000	1.104.000
Forfald inden 1 år	276.000	276.000
	<u>1.409.774</u>	<u>1.922.880</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 1.842 med pant i ejendommen til bogført værdi t.kr. 2.845.		
9 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi		
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen
	<u>2.622.335</u>	<u>399.517</u>
Børsnoterede aktier	2.622.335	399.517