

Psykologselskabet Christina Schlander ApS

Møllestien 52, 8000 Aarhus C

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 33 04 59 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2018.

Christina Schlander
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Psykologselskabet Christina Schlander ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 8. marts 2018

Direktion

Christina Schlander

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Psykologselskabet Christina Schlander ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Psykologselskabet Christina Schlander ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 8. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

Psykologselskabet Christina Schlander ApS
Møllestien 52
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33 04 59 13
Stiftet: 28. juni 2010
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christina Schlander

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at arbejde med al slags psykologi, samt at videreudvikle praktisk anvendelse af kognitive metoder til behandling og løsning af kommunikationsproblemer mellem mennesker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.324.127 kr. mod 1.697.437 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 379.690 kr. mod 60.995 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykologselskabet Christina Schlander ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer og fremmed assistance.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.324.127 | 1.697.437 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.745.796 | -1.520.324 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -91.329 | -89.977 |
| Driftsresultat | 487.002 | 87.136 |
| Andre finansielle indtægter | 1.027 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | 0 | -4.667 |
| Resultat før skat | 488.029 | 82.469 |
| Skat af årets resultat | -108.339 | -21.474 |
| Årets resultat | 379.690 | 60.995 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Overføres til overført resultat | 273.890 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -42.405 |
| Disponeret i alt | 379.690 | 60.995 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 188.973 | 263.602 |
| 4 | Indretning af lejede lokaler | 34.706 | 51.406 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>223.679</u> | <u>315.008</u> |
| 5 | Deposita | 95.216 | 95.216 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>95.216</u> | <u>95.216</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>318.895</u> | <u>410.224</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 53.200 | 54.913 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 8.528 |
| | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 5.809 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 9.689 | 7.000 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>62.889</u> | <u>76.250</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>3.061.538</u> | <u>2.131.787</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.124.427</u> | <u>2.208.037</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.443.322</u> | <u>2.618.261</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 7 | Overført resultat | 742.466 | 468.578 |
| 8 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| | Egenkapital i alt | <u>898.266</u> | <u>621.978</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 7.051 | 13.090 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>7.051</u> | <u>13.090</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 46.288 | 35.000 |
| | Selskabsskat | 66.378 | 1.364 |
| | Anden gæld | 471.261 | 402.988 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 1.954.078 | 1.543.841 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.538.005 | 1.983.193 |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.538.005</u> | <u>1.983.193</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.443.322</u> | <u>2.618.261</u> |

9 Eventualposter

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.499.151 | 1.303.366 |
| Pensioner | 143.601 | 143.922 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.816 | 6.816 |
| Personalemkostninger i øvrigt | <u>96.228</u> | <u>66.220</u> |
| | <u>1.745.796</u> | <u>1.520.324</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>4.667</u> |
| | <u>0</u> | <u>4.667</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | <u>649.906</u> | <u>649.906</u> |
| Kostpris ultimo | <u>649.906</u> | <u>649.906</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -386.304 | -301.676 |
| Årets afskrivninger | <u>-74.629</u> | <u>-84.628</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-460.933</u> | <u>-386.304</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>188.973</u> | <u>263.602</u> |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 4. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 56.755 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>56.755</u> |
| Kostpris ultimo | <u>56.755</u> | <u>56.755</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -5.349 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-16.700</u> | <u>-5.349</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-22.049</u> | <u>-5.349</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>34.706</u> | <u>51.406</u> |
| 5. Deposita | | |
| Kostpris primo | 95.216 | 92.443 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>2.773</u> |
| Kostpris ultimo | <u>95.216</u> | <u>95.216</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>95.216</u> | <u>95.216</u> |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 468.576 | 510.983 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>273.890</u> | <u>-42.405</u> |
| | <u>742.466</u> | <u>468.578</u> |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 103.400 | 101.200 |
| Udloddet udbytte | -103.400 | -101.200 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |
| | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelse der er uopsigelig til den 1. juni 2019. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 602.