

Psykolog Centrum ApS

Nørregade 32, 1.
5000 Odense C

CVR.nr.: 33 26 48 87

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. april 2018

Allan Bau Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	6.
Balance pr. 31/12 2017	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Psykolog Centrum ApS
Nørregade 32, 1.
5000 Odense C

CVR.nr.: 33 26 48 87

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 12/11 2010

Direktion

Allan Bau Petersen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Psykolog Centrum 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. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Lyneborg Regnskab

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. april 2018

Direktion

.....
Allan Bau Petersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive psykologvirksomhed og al anden hermed beslægtet virksomhed.

Er der usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabet har i strid med Selskabslovens § 210 stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet inkl. renter udgør 66 t.kr., og forventes tilbagebetalt i 2018.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	1.310.645	1.598.581
1 Personaleomkostninger	-1.111.263	-1.179.411
2 Af- og nedskrivninger	-7.675	-79.302
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	191.707	339.868
Andre finansielle indtægter	6.108	7.218
Finansielle omkostninger	-5.212	-10.238
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	192.603	336.848
3 Skat af årets resultat	-45.151	-75.813
ÅRETS RESULTAT	147.452	261.035
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	140.000	250.000
Overført resultat	7.452	11.035
I ALT	147.452	261.035

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.683	92.396
Materielle anlægsaktiver i alt	32.683	92.396
ANLÆGSAKTIVER I ALT	32.683	92.396
Varebeholdninger	800	800
Varebeholdninger i alt	800	800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.893	65.553
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	92.575	8.025
Andre tilgodehavender	38.384	42.351
Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	66.215	98.284
Periodeafgrænsningsposter	1.308	14.004
Tilgodehavender i alt	292.375	228.217
Likvide beholdninger	130.901	366.514
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	424.076	595.531
AKTIVER I ALT	456.759	687.927

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	23.291	15.839
Forslag til udbytte	140.000	250.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>243.291</u>	<u>345.839</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	127.076
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.185	29.438
Anden gæld	186.283	185.574
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>213.468</u>	<u>342.088</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>213.468</u>	<u>342.088</u>
PASSIVER I ALT	<u>456.759</u>	<u>687.927</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Nærtstående parter		
8 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	1.039.581	1.110.432
Pensionsbidrag	54.840	56.343
Andre omkostninger til social sikring	16.842	12.636
	<u>1.111.263</u>	<u>1.179.411</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	589.198	589.198
Tilgang i året	37.390	0
Afgang i året	-320.583	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>306.005</u>	<u>589.198</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	496.802	417.500
Afskrivninger vedr. afgang	-231.155	0
Årets afskrivninger	7.675	79.302
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>273.322</u>	<u>496.802</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>32.683</u>	<u>92.396</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.675</u>	<u>79.302</u>
Afskrivninger i alt	<u>7.675</u>	<u>79.302</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	41.184	81.365
Regulering af udskudt skat	3.967	-5.552
	<u>45.151</u>	<u>75.813</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	15.839	4.804
Årets resultat	<u>147.452</u>	<u>261.035</u>
Til disposition i alt	163.291	265.839
Foreslået udbytte for året	<u>-140.000</u>	<u>-250.000</u>
	<u>23.291</u>	<u>15.839</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Allan Bau Petersen Holding ApS for skat af koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Allan Bau Petersen Holding ApS der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Allan Bau Petersen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Allan Bau Petersen

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestem-melser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

NOTER

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

NOTER

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

NOTER

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftskomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

NOTER

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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