

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /  
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

## Psykiatriklinikken, Speciallægeselskabet Erik Skovbjerg ApS

Thistedgade 8C  
2630 Taastrup

CVR-nr. 36927461

**Årsrapport 2016**  
(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
Taastrup, den 11. maj 2017



Erik Skovbjerg  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	8
Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse for året 2016 .....	12
Balance pr. 31. december 2016.....	13
Noter .....	15

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Psykiatriklinikken, Speciallægeselskabet Erik Skovbjerg ApS Thistedgade 8C 2630 Taastrup
	CVR-nr.: 36927461
	Etableret: 1. januar 2015
	Hjemstedskommune: Høje Taastrup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Erik Skovbjerg
<b>Revisor</b>	RevisorGruppen v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S Vestergade 165A, 1. sal 5700 Svendborg
<b>Pengeinstitut</b>	Fynske Bank A/S

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Psykiatriklinikken, Speciallægeselskabet Erik Skovbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 10. maj 2017

**Direktion**



Erik Skovbjerg

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Psykiatriklinikken, Speciallægeselskabet Erik Skovbjerg ApS

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Psykiatriklinikken, Speciallægeselskabet Erik Skovbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 10. maj 2017

### RevisorGruppen

v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S

CVR-nr. 35 07 11 99



Lars Gotfredsen  
Registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er, at drive speciallægevirksomhed inden for psykiatri og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 503.342, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.619.033.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten for Psykiatriklinikken, Speciallægeselskabet Erik Skovbjerg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne herfor.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution, tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaring med forretningsområdet. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om psykolog virksomhed med en langsigtet indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger i fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Selskabet er sambeskattet med selskabets koncerndeltagere. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016**

	Note	2016	2015
<b>Bruttoresultat</b>		2.395.869	2.416.078
Personaleomkostninger	1	-2.760.300	-2.248.874
<b>Resultat før afskrivninger</b>		-364.431	167.204
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-274.000	-274.000
<b>Resultat af primær drift</b>		-638.431	-106.796
Finansielle omkostninger		-5.351	-6.827
<b>Resultat før skat</b>		-643.782	-113.623
Skat af årets resultat		140.440	22.327
<b>Årets resultat</b>		-503.342	-91.296
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		-503.342	-91.296
<b>I alt</b>		-503.342	-91.296

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	2	<u>2.160.000</u>	<u>2.430.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.160.000</u></b>	<b><u>2.430.000</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>12.000</u>	<u>16.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>12.000</u></b>	<b><u>16.000</u></b>
Deposita		<u>23.438</u>	<u>23.438</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>23.438</u></b>	<b><u>23.438</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.195.438</u></b>	<b><u>2.469.438</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		217.850	408.333
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.620
Andre tilgodehavender		2.648	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>1.013</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>220.498</u></b>	<b><u>415.966</u></b>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>146.497</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>146.497</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>220.498</u></b>	<b><u>562.463</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.415.935</u></b>	<b><u>3.031.901</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	2.163.670
Overført resultat		1.569.033	-91.296
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u><b>1.619.033</b></u>	<u><b>2.122.374</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		397.680	538.120
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>397.680</b></u>	<u><b>538.120</b></u>
Gæld til pengeinstitutter		72.445	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	47.130
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.678	0
Selskabsskat		18.210	37.953
Anden gæld		294.890	286.324
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>399.223</b></u>	<u><b>371.406</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>399.223</b></u>	<u><b>371.406</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.415.935</b></u>	<u><b>3.031.901</b></u>
Eventualposter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**NOTER**

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	Gager og lønninger	2.470.341	2.019.867
	Pensioner	63.640	56.125
	Andre omkostninger til social sikring	226.319	172.882
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.760.300</b>	<b>2.248.874</b>
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 2.		
<b>2</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
	Kostpris primo		2.700.000
	<b>Kostpris ultimo</b>		<b>2.700.000</b>
	Afskrivninger primo		-270.000
	Årets afskrivninger		-270.000
	<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b>-540.000</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>		<b>2.160.000</b>
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	Kostpris primo		20.000
	<b>Kostpris ultimo</b>		<b>20.000</b>
	Afskrivninger primo		-4.000
	Årets af- og nedskrivninger		-4.000
	<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b>-8.000</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>		<b>12.000</b>

**NOTER**

4	<b>Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	50.000	2.163.670	-91.296	2.122.374
	Overført emission	0	-2.163.670	2.163.670	0
	Årets resultat	0	0	-503.342	-503.342
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>1.569.033</b>	<b>1.619.033</b>

**5 Eventualposter**

**Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat, samt for eventuel fællesregistrering af moms.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter, vil kunne medføre at selskabet hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 93.750 kr. i opsigelsesperioden, som dækker 12 måneder.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.