

Mind CPH ApS
Bredgade 36B, 2. th.
1260 København K

CVR-nr. 37 21 06 17

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020
(Selskabets 5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15/8 2020

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Mind CPH ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 18. august 2020

Direktion:

Erla Heinesen Højsted



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mind CPH ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mind CPH ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 vedrørende 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 etiske 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.

København, den 18. august 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279



Thomas Lehmann Jensen
statsautoriseret revisor
MNE34128

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Mind CPH ApS
Bredgade 36B, 2. th.
1260 København K

CVR nr.: 37 21 06 17

Regnskabsår: 01.07 - 01.07

Direktion:

Erla Heinesen Højsted

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Mind CPH ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.084.353	674.869
Personaleomkostninger	1	1.083.082	822.751
Resultat før afskrivninger		1.271	-147.882
Resultat af primær drift		1.271	-147.882
Finansielle omkostninger	2	5.477	6.238
Resultat før skat		-4.206	-154.120
Skat af årets resultat	3	-282	-33.062
Årets resultat		-3.924	-121.058
Resultatdisponering			
Årets resultat		-3.924	-121.058
Overført fra tidligere år		-80.450	40.608
Til disposition		-84.374	-80.450
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-84.374	-80.450
I alt		-84.374	-80.450

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Deposita		<u>151.896</u>	<u>151.896</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>151.896</u>	<u>151.896</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>151.896</u>	<u>151.896</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.711	3.750
Udskudt skatteaktiv		33.344	33.062
Tilgodehavende selskabsskat		<u>4.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>76.055</u>	<u>36.812</u>
Likvide beholdninger		<u>183.804</u>	<u>11.907</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>183.804</u>	<u>11.907</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>259.859</u>	<u>48.719</u>
Aktiver i alt		<u>411.755</u>	<u>200.615</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført overskud	4	-84.374	-80.450
Egenkapital i alt		-34.374	-30.450
Anden gæld		37.500	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		37.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.375	34.375
Selskabsskat		0	2.658
Anden gæld		305.254	194.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		408.629	231.065
Gældsforpligtelser i alt		446.129	231.065
Passiver i alt		411.755	200.615
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
	Gager og lønninger	869.232	616.721
	Pensioner	45.000	8.205
	Andre omkostninger til social sikring	13.123	9.279
	Øvrige personaleomkostninger	155.726	188.546
	Personaleomkostninger i alt	1.083.082	822.751

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.

2	Finansielle omkostninger	2019/20	2018/19
	Øvrige finansielle omkostninger	5.477	6.238
	Finansielle omkostninger i alt	5.477	6.238

3	Skat af årets resultat	2019/20	2018/19
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	-282	-33.062
	Skat af årets resultat i alt	-282	-33.062

4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	-80.450	-30.450
	Årets resultat	0	-3.924	-3.924
	Egenkapital ultimo	50.000	-84.374	-34.374

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive Psykologisk virksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.