

Center for Mentalisering ApS

Gyldenkrønesvej 24, 8320 Mårslet

CVR-nr. 37 79 65 22

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2018

Dirigent: *Hans Rasmussen*


.....





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Center for Mentalisering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 5. marts 2018

Direktion:



Heino Rasmussen



Janne Ø. Hagelquist

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Center for Mentalisering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Center for Mentalisering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 5. marts 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Meldahl
statsaut. revisor
MNE-nr. mne28654

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Center for Mentalisering ApS
Adresse, postnr., by	Gyldenkrønesvej 24, 8320 Mårslet
CVR-nr.	37 79 65 22
Stiftet	14. juni 2016
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
E-mail	kontakt@centerformentalisering.dk
Telefon	21 72 85 83
Direktion	Heino Rasmussen Janne Ø. Hagelquist
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling og salg af kurser og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 269.473 kr. mod et underskud på 781.205 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 1.973.555 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	2.914.900	1.631.547
2	Personaleomkostninger	-2.246.466	-2.301.520
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-322.000	-322.000
	Resultat før finansielle poster	346.434	-991.973
	Finansielle indtægter	6.200	0
	Finansielle omkostninger	-2.937	-1.324
	Resultat før skat	349.697	-993.297
	Skat af årets resultat	-80.224	212.092
	Årets resultat	<u>269.473</u>	<u>-781.205</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	160.000	0
	Øvrige reserver	97.533	0
	Overført resultat	11.940	-781.205
		<u>269.473</u>	<u>-781.205</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	1.610.000	1.932.000
		<u>1.610.000</u>	<u>1.932.000</u>
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	0	61.800
		<u>0</u>	<u>61.800</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.610.000</u>	<u>1.993.800</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.086.363	1.191.013
	Andre tilgodehavender	18.963	8.963
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	72.657	0
		<u>1.177.983</u>	<u>1.199.976</u>
	Likvide beholdninger	<u>703.835</u>	<u>702.702</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.881.818</u>	<u>1.902.678</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.491.818</u></u>	<u><u>3.896.478</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	62.500	62.500
	Overkurs ved emission	2.422.787	2.422.787
	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	97.533	0
	Overført resultat	-769.265	-781.205
	Foreslået udbytte	160.000	0
	Egenkapital i alt	<u>1.973.555</u>	<u>1.704.082</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	354.199	283.787
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>354.199</u>	<u>283.787</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	491.092	1.179.230
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.325	195.936
	Skyldig selskabsskat	9.812	0
	Anden gæld	645.835	533.443
		<u>1.164.064</u>	<u>1.908.609</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.164.064</u>	<u>1.908.609</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.491.818</u></u>	<u><u>3.896.478</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	62.500	2.422.787	0	0	2.485.287
Overført via resultatdisponering	0	0	0	-781.205	-781.205
Egenkapital 1. januar 2017	62.500	2.422.787	0	-781.205	1.704.082
Overført via resultatdisponering	0	0	97.533	11.940	269.473
Egenkapital 31. december 2017	62.500	2.422.787	97.533	-769.265	1.973.555

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Center for Mentalisering ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
----------	------

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
-----------------------------------------	------

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

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. Det er ledelsens vurdering, at virksomhedens image og kunderelationer, som knytter sig til den bogførte goodwill, minimum har en værdi for virksomheden på 7 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	2.241.412	2.254.816		
Pensioner	119.037	71.587		
Andre omkostninger til social sikring	-113.983	-24.883		
	<u>2.246.466</u>	<u>2.301.520</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>		
3 Immaterielle anlægsaktiver				
kr.		<u>Goodwill</u>		
Kostpris 1. januar 2017		2.254.000		
Kostpris 31. december 2017		2.254.000		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		322.000		
Afskrivninger		322.000		
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		644.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>1.610.000</u>		
4 Materielle anlægsaktiver				
kr.		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris 1. januar 2017		80.000		
Kostpris 31. december 2017		80.000		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		80.000		
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		80.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>0</u>		
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
kr.	<u>Tilgodehavender</u>	<u>Rentefod</u>	<u>Sikkerheds- stillelser</u>	<u>Tilbagebetaling af lån i året</u>
Direktion	97.533	10,00 %	0	0
	<u>97.533</u>		<u>0</u>	

Lånet forventes afviklet i 2018.