

Psykolog Godiksen ApS

Viborgvej 41B, 1.
7500 Holstebro

CVR-nr. 38 72 36 18

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2019

Lotte Godiksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Psykolog Godiksen 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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 7. marts 2019

Direktion

Lotte Godiksen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Psykolog Godiksen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykolog Godiksen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Holstebro, den 7. marts 2019

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Lotte Thomsen

Registreret revisor

MNE-nr. mne17897

Selskabsoplysninger

Selskabet

Psykolog Godiksen ApS
Viborgvej 41B, 1.
7500 Holstebro

Telefon: 52 24 16 24

CVR-nr.: 38 72 36 18

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Lotte Godiksen, direktør

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykolog Godiksen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

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 anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende selskabsskat indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldige selskabsskat'.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		901.795	1.172.128
Personaleomkostninger	1	<u>-680.176</u>	<u>-779.019</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		221.619	393.109
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-35.000</u>	<u>-35.000</u>
Resultat før finansielle poster		186.619	358.109
Finansielle indtægter		0	12.679
Finansielle omkostninger		<u>-6.001</u>	<u>-302.314</u>
Resultat før skat		180.618	68.474
Skat af årets resultat	2	<u>-39.758</u>	<u>-16.381</u>
Årets resultat		<u>140.860</u>	<u>52.093</u>
Foreslået udbytte		54.000	52.900
Overført resultat		<u>86.860</u>	<u>-807</u>
		<u>140.860</u>	<u>52.093</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.000	105.000
Materielle anlægsaktiver	3	<u>70.000</u>	<u>105.000</u>
Depositum		16.875	16.875
Finansielle anlægsaktiver		<u>16.875</u>	<u>16.875</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>86.875</u>	<u>121.875</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.983	61.012
Selskabsskat		57.576	82.554
Periodeafgrænsningsposter		3.599	8.971
Tilgodehavender		<u>128.158</u>	<u>152.537</u>
Værdipapirer		0	164.322
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>164.322</u>
Likvide beholdninger		<u>693.513</u>	<u>418.425</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>821.671</u>	<u>735.284</u>
Aktiver i alt		<u>908.546</u>	<u>857.159</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		676.229	589.370
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Egenkapital	4	<u>780.229</u>	<u>692.270</u>
Hensættelse til udskudt skat		471	3.195
Hensatte forpligtelser i alt		<u>471</u>	<u>3.195</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	17.948
Selskabsskat		58	0
Anden gæld		127.788	143.746
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>127.846</u>	<u>161.694</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>127.846</u>	<u>161.694</u>
Passiver i alt		<u>908.546</u>	<u>857.159</u>
Hovedaktivitet	5		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	588.132	727.485
Pensioner	86.956	47.246
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.088</u>	<u>4.288</u>
	<u>680.176</u>	<u>779.019</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	42.482	17.446
Årets udskudte skat	<u>-2.724</u>	<u>-1.065</u>
	<u>39.758</u>	<u>16.381</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>140.000</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>140.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>140.000</u>
		<u>35.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		<u>35.000</u>
Årets afskrivninger		<u>70.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>70.000</u>
		<u>70.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>70.000</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	589.369	52.900	692.269
Betalt ordinært udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	86.860	54.000	140.860
Egenkapital 31. december 2018	50.000	676.229	54.000	780.229

Virksomhedskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve psykologvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.