



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2017

1. januar 2017 - 31. december 2017

Psykologisk Klinik ApS

Himmelevvej 1 C
4000 Roskilde

CVR nr.: 38752375

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Tina Nørgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2017 - 31. december 2017.....	10
Balance pr. 31. december 2017.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Psykologisk Klinik ApS
Himmelevvej 1 C
4000 Roskilde

CVR-nr. 38752375
Stiftelsesdato: 23. juni 2017
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Tina Nørgaard

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er psykologvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Ledelsesberetning

Generelt

Virksomhedens formål er psykologvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Psykologisk Klinik ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Tina Nørgaard

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Psykologisk Klinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologisk Klinik ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Psykologisk Klinik ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Det er første regnskabsår.

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 tilgå 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

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

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Driftsmidler	5-8 år.
--------------	---------

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Regnskabspraksis

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2017 - 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Bruttofortjeneste		748.839
Lønninger		-577.536
Pensioner & Sociale bidrag		-101.121
Øvrige personaleudgifter		-79.773
Personaleomkostninger i alt		-758.430
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	I	-66.476
Af- og nedskrivninger i alt		-66.476
Finansieringsudgifter		-808
Finansiering i alt		-808
Resultat før skat		-76.875
Skat af årets resultat		119.920
Skat af årets resultat i alt		119.920
ÅRETS RESULTAT		43.045
Resultatdisponering		
Overført fra tidligere år		0
Årets resultat		43.045
Til disposition		43.045
Overførsel til næste år		43.045

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.
AKTIVER		
Goodwill	2	<u>332.500</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>332.500</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		
		<u>332.500</u>
Driftsmidler	3	<u>70.558</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>70.558</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
		<u>403.058</u>
Varedebitorer		28.758
Udskudt skatteaktiv		35.951
Depositum		<u>21.089</u>
Tilgodehavender i alt		<u>85.798</u>
Likvide beholdninger		<u>79.758</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>79.758</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
		<u>165.556</u>
AKTIVER I ALT		
		<u><u>568.614</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.
PASSIVER		
Virksomhedskapital	4	50.000
Overkurs ved emission	5	351.953
Overført resultat	6	<u>43.045</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>444.998</u>
Skyldige omkostninger		25.725
Anden gæld		97.282
Lån selskabsdeltager		<u>609</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>123.616</u>
GÆLD I ALT		<u>123.616</u>
PASSIVER I ALT		<u>568.614</u>
Ejerforhold	7	

Noter

Note	2017 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	
Goodwill	-17.500
Driftsmidler	<u>-48.976</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-66.476</u>
2 Goodwill	
Anskaffelsessum, primo	350.000
Årets afskrivninger	<u>-17.500</u>
Goodwill i alt	<u>332.500</u>
3 Driftsmidler	
Tilgang i årets løb	119.534
Årets afskrivninger	<u>-48.976</u>
Driftsmidler i alt	<u>70.558</u>
4 Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>
5 Overkurs ved emission	
Overkurs ved emission primo	<u>351.953</u>
Overkurs ved emission i alt	<u>351.953</u>
6 Overført resultat	
Årets overførsel netto	<u>43.045</u>
Overført resultat i alt	<u>43.045</u>
7 Ejerforhold	
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>	
<i>Tina Nørgaard</i>	