



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018

1. januar 2018 - 31. december 2018

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 2018 - 31. december 2018.....	10
Balance pr. 31. december 2018.....	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 2018 - 31. december 2018 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 2018 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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		723.004	748.839
Lønninger		-461.518	-577.536
Pensioner & Sociale bidrag		-143.181	-101.121
Øvrige personaleudgifter		-67.156	-79.773
Personaleomkostninger i alt		-671.855	-758.430
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	I	-66.112	-66.476
Af- og nedskrivninger i alt		-66.112	-66.476
Finansieringsudgifter		-2.520	-808
Finansiering i alt		-2.520	-808
Resultat før skat		-17.483	-76.875
Skat af årets resultat		3.292	119.920
Skat af årets resultat i alt		3.292	119.920
ÅRETS RESULTAT		-14.191	43.045
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		374.170	0
Årets resultat		-14.191	43.045
Til disposition		359.979	43.045
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-108.000	0
Overførsel til næste år		251.979	43.045

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Goodwill	2	<u>315.000</u>	<u>332.500</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>315.000</u>	<u>332.500</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>315.000</u>	<u>332.500</u>
Driftsmidler	3	<u>21.946</u>	<u>70.558</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>21.946</u>	<u>70.558</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>336.946</u>	<u>403.058</u>
Debitorer		26.668	28.758
Udskudt skatteaktiv		39.242	35.951
Depositum		<u>21.828</u>	<u>21.089</u>
Tilgodehavender i alt		<u>87.738</u>	<u>85.798</u>
Likvide beholdninger		<u>128.629</u>	<u>79.758</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>128.629</u>	<u>79.758</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>216.367</u>	<u>165.556</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>553.313</u></u>	<u><u>568.614</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overkurs ved emission	5	0	351.953
Overført resultat	6	251.979	43.045
Foreslået udbytte	7	108.000	0
Virksomhedskapital i alt		409.979	444.998
Skyldige omkostninger		35.635	25.725
Anden gæld		107.090	97.282
Lån selskabsdeltager		609	609
Kortfristet gæld i alt		143.334	123.616
GÆLD I ALT		143.334	123.616
PASSIVER I ALT		553.313	568.614
Ejerforhold	8		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-17.500	-17.500
Driftsmidler	<u>-48.612</u>	<u>-48.976</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-66.112</u>	<u>-66.476</u>
2 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	350.000	350.000
Afskrivninger, primo	-17.500	0
Årets afskrivninger	<u>-17.500</u>	<u>-17.500</u>
Goodwill i alt	<u>315.000</u>	<u>332.500</u>
3 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	119.534	0
Tilgang i årets løb	0	119.534
Afskrivninger, primo	-48.976	0
Årets afskrivninger	<u>-48.612</u>	<u>-48.976</u>
Driftsmidler i alt	<u>21.946</u>	<u>70.558</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	0	351.953
Overkurs ved emission i alt	<u>0</u>	<u>351.953</u>
6 Overført resultat		
Overført resultat - primo	374.170	0
Årets overførsel netto	<u>-122.191</u>	<u>43.045</u>
Overført resultat i alt	<u>251.979</u>	<u>43.045</u>
7 Foreslået udbytte		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Foreslået udbytte i alt	<u>108.000</u>	<u>0</u>
8 Ejerforhold		
<i>Følgende ejer mere end 5%:</i>		
Tina Nørgaard		