



Værdifuld rådgivning

## **ÅRSRAPPORT 2019**

1. januar 2019 - 31. december 2019

## **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 2019 - 31. december 2019.....	10
Balance pr. 31. december 2019.....	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 2019 - 31. december 2019 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 2019 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  
mne33215

---

Bo Wulffsberg  
Statsautoriseret revisor FSR

## Regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Psykologisk Klinik ApS for 2019 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 er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre 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.

### Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Regnskabspraksis

### 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.

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 20 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.



## Regnskabspraksis

### 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.

### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### 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 for betalte acontoskatter.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

### Gældsforpligtelser

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

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

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

**Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		747.026	723.004
Lønninger	1	-401.934	-461.518
Pensioner & Sociale bidrag		-140.022	-143.181
Øvrige personaleudgifter		-68.100	-67.156
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>-610.056</b>	<b>-671.855</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-24.151	-66.112
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>		<b>-24.151</b>	<b>-66.112</b>
Finansieringsudgifter		-621	-2.520
<b>Finansiering i alt</b>		<b>-621</b>	<b>-2.520</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>112.198</b>	<b>-17.483</b>
Skat af årets resultat	3	-25.596	-73.708
<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>-25.596</b>	<b>-73.708</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>86.602</b>	<b>-91.191</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		174.980	374.170
Årets resultat		86.602	-91.191
Til disposition		261.582	282.979
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-110.600	-108.000
Overførsel til næste år		150.982	174.979

**Balance pr. 31. december 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill	4	<u>297.500</u>	<u>315.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>297.500</b></u>	<u><b>315.000</b></u>
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u><b>297.500</b></u>	<u><b>315.000</b></u>
Driftsmidler	5	<u>15.295</u>	<u>21.946</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>312.795</b></u>	<u><b>336.946</b></u>
Depositum		<u>22.588</u>	<u>21.828</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>22.588</b></u>	<u><b>21.828</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u><b>335.383</b></u>	<u><b>358.774</b></u>
Debitorer		29.976	26.668
Udskudt skatteaktiv		0	5.775
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>29.976</b></u>	<u><b>32.443</b></u>
Likvide beholdninger		<u>77.341</u>	<u>128.629</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>77.341</b></u>	<u><b>128.629</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u><b>107.317</b></u>	<u><b>161.072</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>442.700</b></u></u>	<u><u><b>519.846</b></u></u>

**Balance pr. 31. december 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført resultat	7	150.982	174.979
Foreslået udbytte	8	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
<b>Virksomhedskapital i alt</b>		<b><u>311.582</u></b>	<b><u>332.979</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>45.868</u>	<u>43.533</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>		<b><u>45.868</u></b>	<b><u>43.533</u></b>
Skyldige omkostninger		33.538	35.635
Selskabsskat		17.485	0
Anden gæld		32.737	107.090
Lån selskabsdeltager		<u>1.490</u>	<u>609</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b><u>131.118</u></b>	<b><u>186.867</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>		<b><u>131.118</u></b>	<b><u>186.867</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>442.700</u></b>	<b><u>519.846</u></b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	9		
Ejerforhold	10		

**Noter**

Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>1 Lønninger</b>		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	2
<b>2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver</b>		
Goodwill	-17.500	-17.500
Driftsmidler	-6.651	-48.612
<b>Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt</b>	<b>-24.151</b>	<b>-66.112</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-17.485	0
Regulering af eventualskatter	-8.111	-73.708
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-25.596</b>	<b>-73.708</b>
<b>4 Goodwill</b>		
Anskaffelsessum, primo	350.000	350.000
Afskrivninger, primo	-35.000	-17.500
Årets afskrivninger	-17.500	-17.500
<b>Goodwill i alt</b>	<b>297.500</b>	<b>315.000</b>
<b>5 Driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum, primo	119.534	119.534
Afskrivninger, primo	-97.588	-48.976
Årets afskrivninger	-6.651	-48.612
<b>Driftsmidler i alt</b>	<b>15.295</b>	<b>21.946</b>
<b>6 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>7 Overført resultat</b>		
Overført resultat - primo	174.980	374.170
Årets overførsel netto	-23.998	-199.191
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>150.982</b>	<b>174.979</b>
<b>8 Foreslået udbytte</b>		
Foreslået udbytte primo	108.000	0
Udbetalt udbytte tidligere år	-108.000	0
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
<b>Foreslået udbytte i alt</b>	<b>110.600</b>	<b>108.000</b>

## Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
<p><b>9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</b>  <u>Lejeforpligtelser:</u>                      Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:                      Kr. 26.118 for 6 måneders opsigelse vedr. lejemålet Rødovre Centrum 281</p>		
<p><b>10 Ejerforhold</b>  <u>Følgende ejer mere end 5%:</u>                      Tina Nørgaard</p>		