

Skolen for Eksistentiel og Oplevelsesorienteret Psykoterapi ApS

CVR-nr. 39 58 79 20

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. maj 2019

Emilie Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 15. maj - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. maj - 31. december 2018 for Skolen for Eksistentiel og Oplevelsesorienteret Psykoterapi 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 15. maj - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. maj 2019

Direktion

Emilie Møller
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skolen for Eksistentiel og Oplevelsesorienteret Psykoterapi ApS
Peder Skrams Gade 15, 1. sal
1054 København K

CVR-nr.: 39 58 79 20

Regnskabsperiode: 15. maj - 31. december 2018

Stiftet: 15. maj 2018

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Emilie Møller, direktør

Pengeinstitut

Jutlander Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med undervisning og rådgivning inden for psykoterapi og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 210.278, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 160.278.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Resultatet for perioden maj til december 2018 er ikke tilfredsstillende, men på baggrund af at den reelle periode med undervisning kun har været ca. 5 måneder samt at der i denne opstarts periode også er foretaget investeringer er resultatet acceptabelt. Ledelsen forventer at udviklingen fortsætter, således at resultatet for år 2019 bliver positivt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skolen for Eksistentiel og Oplevelsesorienteret Psykoterapi ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Immaterielle anlægsaktiver

Hjemmeside

Udgifter til hjemmesiden omfatter direkte medgået omkostninger med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 15. maj - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		336.850
Personaleomkostninger	1	<u>-542.369</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-205.519
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-4.740</u>
Resultat før finansielle poster		-210.259
Finansielle indtægter		86
Finansielle omkostninger		<u>-105</u>
Resultat før skat		-210.278
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-210.278</u></u>
Overført resultat		<u>-210.278</u>
		<u><u>-210.278</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Aktiver		
Hjemmeside		<u>50.823</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>50.823</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>19.250</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>19.250</u>
Deposita	5	<u>157.952</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>157.952</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>228.025</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.761
Andre tilgodehavender		<u>50.086</u>
Tilgodehavender		<u>54.847</u>
Likvide beholdninger		<u>96.318</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>151.165</u>
Aktiver i alt		<u><u>379.190</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-210.278</u>
Egenkapital	6	<u>-160.278</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		383.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.928
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.916
Anden gæld		<u>130.169</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>539.468</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>539.468</u>
Passiver i alt		<u>379.190</u>
Eventualposter mv.	7	
Nærtstående parter og ejerforhold	8	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 15. maj 2018	0	0	0
Årets resultat	0	-210.278	-210.278
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>-210.278</u>	<u>-160.278</u>

Noter

	<u>2018</u>
1 Personalemkostninger	kr.
Lønninger	537.100
Andre omkostninger til social sikring	2.332
Andre personaleomkostninger	<u>2.937</u>
	<u><u>542.369</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat	
Der påhviler ikke selskabet nogen skatteforpligtigelse. Selskabet har pr. statusdag et udskudt skatteaktiv på kr. 47.582, der ikke er afsat i regnskabet.	
3 Immaterielle anlægsaktiver	<u>Hjemmeside</u>
Tilgang i årets løb	<u>53.813</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>53.813</u>
Årets afskrivninger	<u>2.990</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>2.990</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>50.823</u></u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang i årets løb	<u>21.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>21.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Årets afskrivninger	<u>1.750</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>1.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>19.250</u></u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Tilgang i årets løb	<u>157.952</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>157.952</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>157.952</u></u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt på almindelige markedsvilkår.

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser.

Noter

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter består af Emilie Møller som følge af dennes anpartsbesiddelse i selskabet. Der har ikke været transaktioner med Emilie Møller udover udbetaling af løn i indeværende regnskabsår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Emilie Møller