

Skolen for Eksistentiel og Oplevelsesorienteret Psykoterapi ApS

Niels Ebbesens Vej 22B 1 tv
1911 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/05/2020

Emilie Møller
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Skolen for Eksistentiel og Oplevelsesorienteret Psykoterapi ApS
Niels Ebbesens Vej 22B 1 tv
1911 Frederiksberg C

e-mailadresse: emilie@seop.dk

CVR-nr: 39587920

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 9.382, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 169.660.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Resultatet for 2019 er tilfredsstillende set i lyset af, at selskabet kun har været i gang i ca 18 månedner. Ledelsen forventer at den positive udvikling fortsætter, således at resultatet for år 2020 bliver positivt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter statusdagen udbrudt en global pandemi af Covid-19.

Følgerne heraf påvirker ikke aflæggelsen af regnskabet for 2019, ligesom ledelsen ikke forventer en væsentlig påvirkning af den fremtidige drift.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skolen for Eksistentiel og Oplevelsesorienteret Psykoterapi ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Sammenligningstallene for 2018 indeholder kun 5 måneders drift, idet 2018 var 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.

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.

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 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		965.337	336.850
Personaleomkostninger	1	-951.945	-542.369
Lønninger			-537.100
Andre omkostninger til social sikring			-2.332
Andre personaleomkostninger			-2.937
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.137	-4.740
Resultat af ordinær primær drift		-8.745	-210.259
Andre finansielle indtægter			86
Øvrige finansielle omkostninger		-636	-105
Ordinært resultat før skat		-9.381	-210.278
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-9.381	-210.278
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.381	-210.278
I alt		-9.381	-210.278

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		32.886	50.823
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	32.886	50.823
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.050	19.250
Materielle anlægsaktiver i alt	4	15.050	19.250
Deposita		160.014	157.952
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	160.014	157.952
Anlægsaktiver i alt		207.950	228.025
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			4.761
Andre tilgodehavender			50.086
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		3.187	
Tilgodehavender i alt		3.187	54.847
Likvide beholdninger		505.530	96.318
Omsætningsaktiver i alt		508.717	151.165
Aktiver i alt		716.667	379.190

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000	50.000
Overført resultat		-219.660	-210.278
Egenkapital i alt		-169.660	-160.278
Modtagne forudbetalinger fra kunder		783.998	383.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.411	23.928
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		85.918	130.169
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			1.916
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		886.327	539.468
Gældsforpligtelser i alt		886.327	539.468
Passiver i alt		716.667	379.190

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	922.517	537.100
Andre omkostninger til social sikring	6.543	2.332
Andre personaleomkostninger	22.886	2.937
	951.945	542.369

2. Skat af årets resultat

Selskabet har ikke nogen skatteforpligtigelse.

Selskabet har pr status dag et udskudt skatteaktiv på kr. 46.951, som ikke er afsat i regnskabet.

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Hjemmeside
	kr.
Kostpris primo	53.813
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	53.813
Af- og nedskrivning primo	2.990
Årets afskrivning	17.937
Af- og nedskrivning ultimo	20.927
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.886

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	21.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	21.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	1.750
Årets afskrivning	4.200
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	5.950
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.050

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita
Primo	157.952
Tilgang i årets løb	2.062
Regnskabsmæssig værdi ultimo	160.014

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50.000 aktier a 1 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt på almindelige markedsvilkår. Herudover har selskabet ingen eventual forpligtelser.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2