

**Lyngby Psykiatriklinik ApS**  
**Lyngby Hovedgade 47, 2.**  
**2800 Kgs. Lyngby**

**CVR-nr. 39 65 51 87**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2018 - 31. december 2018**  
**(Selskabets 1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 2/6 2019

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Lyngby Psykiatriklinik ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 2. juni 2019

Direktion:



Thomas Philip Fahmy

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Lyngby Psykiatriklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lyngby Psykiatriklinik ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 etiske 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.

København, den 2. juni 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor  
MNE34279

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Lyngby Psykiatriklinik ApS  
Lyngby Hovedgade 47, 2.  
2800 Kgs. Lyngby

CVR nr.: 39 65 51 87

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Thomas Philip Fahmy

**Ejerforhold:**

Thomas Philip Fahmy

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Lyngby Psykiatriklinik ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### 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 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

#### Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.655.298</b>
Personaleomkostninger	1	<u>2.226.831</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>428.467</b>
Afskrivninger		<u>220.357</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>208.110</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>63.895</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>144.215</b>
Skat af årets resultat	3	<u>37.714</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>106.501</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Årets resultat		106.501
Overført fra tidligere år		<u>1.575.584</u>
<b>Til disposition</b>		<b>1.682.085</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udlodning af udbytte		108.000
Overført til næste år		<u>1.574.085</u>
<b>I alt</b>		<b>1.682.085</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		1.852.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.852.500</u>
Indretning af lejede lokaler		151.461
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		365.137
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>516.598</u>
Deposita		69.227
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>69.227</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.438.325</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.224
Andre tilgodehavender		820.605
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>876.829</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>876.829</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.315.154</u>

## Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	4	50.000
Forslag til udbytte	4	108.000
Overført overskud	4	<u>1.574.085</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.732.085</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>341.129</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>341.129</u></b>
Gæld til pengeinstitutter		698.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.844
Selskabsskat		15.268
Anden gæld		<u>420.228</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.241.941</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.241.941</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.315.154</u></b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5	
Kontraktlige forpligtelser	6	

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018</b>
	Gager og lønninger	1.898.200
	Pensioner	191.778
	Andre omkostninger til social sikring	22.456
	Øvrige personaleomkostninger	<u>114.397</u>
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>2.226.831</u></b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.

<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2018</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>63.895</u>
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>63.895</u></b>

<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2018</b>
	Årets aktuelle skat	15.268
	Årets udskudte skat	<u>22.446</u>
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>37.714</u></b>

<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	50.000	1.575.584	0	1.625.584
	Årets resultat	0	106.501	0	106.501
	Årets udbytte	<u>0</u>	<u>-108.000</u>	<u>108.000</u>	<u>0</u>
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>1.574.085</u></b>	<b><u>108.000</u></b>	<b><u>1.732.085</u></b>

### 5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af speciallægevirksomhed indenfor psykiatri samt hermed beslægtet virksomhed.

## Noter til årsrapporten

### 6 Kontraktlige forpligtelser

#### **Lejeaftale**

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 181. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 2025 fra udlejers side.