

Lyngby Psykiatriklinik ApS

Lyngby Hovedgade 47, 2.
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 39 65 51 87

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juni 2024

dirigent Thomas Philip Fahmy

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Lyngby Psykiatriklinik 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 25. juni 2024

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 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 25. juni 2024

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34279

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 39 65 51 87

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 15. juni 2018

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Thomas Philip Fahmy

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Øster Allé 56, Tårn F1, 3. sal
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyngby Psykiatriklinik ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Depositum

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		7.091.838	4.022.495
Personaleomkostninger	1	-4.713.092	-2.469.911
Resultat før af- og nedskrivninger		2.378.746	1.552.584
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-153.832	-321.115
Andre driftsomkostninger		-38.957	0
Resultat før finansielle poster		2.185.957	1.231.469
Finansielle indtægter		177.662	49.994
Finansielle omkostninger		-27.814	-187.030
Resultat før skat		2.335.805	1.094.433
Skat af årets resultat	2	-479.188	-281.216
Årets resultat		<u>1.856.617</u>	<u>813.217</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		856.617	-186.783
		<u>1.856.617</u>	<u>813.217</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.365.000	1.462.500
Immaterielle anlægsaktiver		1.365.000	1.462.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		476.662	462.020
Indretning af lejede lokaler		0	5.031
Materielle anlægsaktiver		476.662	467.051
Deposita		211.228	206.561
Finansielle anlægsaktiver		211.228	206.561
Anlægsaktiver i alt		2.052.890	2.136.112
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		336.235	99.050
Andre tilgodehavender		1.727.774	1.901.599
Tilgodehavender		2.064.009	2.000.649
Værdipapirer		987.475	884.359
Værdipapirer		987.475	884.359
Likvide beholdninger		2.206.236	982.839
Omsætningsaktiver i alt		5.257.720	3.867.847
Aktiver i alt		7.310.610	6.003.959

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		5.030.221	4.173.604
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital		<u>6.080.221</u>	<u>5.223.604</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>326.617</u>	<u>342.847</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>326.617</u>	<u>342.847</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.667	58.315
Selskabsskat		140.659	124.606
Anden gæld		<u>703.446</u>	<u>254.587</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>903.772</u>	<u>437.508</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>903.772</u>	<u>437.508</u>
Passiver i alt		<u><u>7.310.610</u></u>	<u><u>6.003.959</u></u>
Hovedaktivitet	3		
Oplysning om dagsværdi	4		

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.910.364	2.002.734
Pensioner	138.052	167.074
Andre omkostninger til social sikring	15.234	11.927
Andre personaleomkostninger	<u>649.442</u>	<u>288.176</u>
	<u>4.713.092</u>	<u>2.469.911</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	495.418	320.606
Årets udskudte skat	<u>-16.230</u>	<u>-39.390</u>
	<u>479.188</u>	<u>281.216</u>
3 Hovedaktivitet		
Virksomhedens formål er at udøve speciallægevirksomhed inden for psykiatri, samt herved beslægtede virksomhed.		
4 Oplysning om dagsværdi		<u>2023</u>
Indtægter af negativ goodwill		kr.
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>57.877</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>987.475</u>
Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Philip Fahmy

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Philip Fahmy

Direktion

ID: c38c5aad-0919-4a30-8587-f0a33f8f0b16

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 11:04:38

Underskrevet med MitID



Villy Rabe Bech Mousten

Navnet returneret af dansk MitID var:

Villy Rabe Bech Mousten

Revisor

ID: 43d1222f-9a41-4163-bd52-c49fc21f005d

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 11:12:10

Underskrevet med MitID



Thomas Philip Fahmy

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Philip Fahmy

Dirigent

ID: c38c5aad-0919-4a30-8587-f0a33f8f0b16

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 12:44:39

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 391d60mwrzx251905369

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.