

Familieterapi ApS

Strandengen 28

4000 Roskilde

CVR-nr. 39 68 61 04

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 10. april 2019

May Elisabeth Scharling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Familieterapi 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 1. januar - 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.

Roskilde, den 9. april 2019

Direktion

May Elisabeth Scharling
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitlejeren i Familieterapi ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Familieterapi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 10. april 2019

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne560

Selskabsoplysninger

Selskabet

Familieterapi ApS
Strandengen 28
4000 Roskilde

CVR-nr.: 39 68 61 04

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 29. juni 2018

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

May Elisabeth Scharling, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde samtaleterapi for familier og andre samt dermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 6.550, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.320.926.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Familieterapi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 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. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		657.450
Personaleomkostninger	1	-505.253
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		152.197
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-117.910
Resultat før finansielle poster		34.287
Finansielle indtægter	3	64.604
Finansielle omkostninger	4	-104.190
Resultat før skat		-5.299
Skat af årets resultat	5	-1.251
Årets resultat		-6.550
Foreslået udbytte		50.000
Overført resultat		-56.550
		-6.550

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		617.143
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>617.143</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.439
Materielle anlægsaktiver	7	<u>19.439</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>636.582</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.350
Tilgodehavender		<u>67.350</u>
Værdipapirer		1.616.466
Værdipapirer		<u>1.616.466</u>
Likvide beholdninger		<u>341.989</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.025.805</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.662.387</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		2.220.926
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>
Egenkapital	8	<u>2.320.926</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>133.648</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>133.648</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		115.275
Selskabsskat		25.760
Anden gæld		<u>66.778</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>207.813</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>207.813</u>
Passiver i alt		<u><u>2.662.387</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	375.947
Pensioner	100.000
Andre personaleomkostninger	<u>29.306</u>
	<u>505.253</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
	<u>2018</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	102.857
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>15.053</u>
	<u>117.910</u>
der fordeler sig således:	
Goodwill	102.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>15.053</u>
	<u>117.910</u>
	<u>2018</u> kr.
3 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>64.604</u>
	<u>64.604</u>

Noter til årsrapporten

	2018
	kr.
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	6.620
Kursreguleringer omkostninger	97.570
	104.190
	2018
	kr.
5 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	25.058
Årets udskudte skat	-23.807
	1.251
6 Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill
	720.000
Kostpris 1. januar 2018	720.000
Kostpris 31. december 2018	720.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0
Årets afskrivninger	102.857
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	102.857
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	617.143

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	58.175
Tilgang i årets løb	<u>17.622</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>75.797</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	41.305
Årets afskrivninger	<u>15.053</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>56.358</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>19.439</u></u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	2.277.476	0	0	2.327.476
Årets resultat	0	0	-56.550	50.000	-6.550
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.277.476	2.277.476	0	0
Egenkapital 31. december 2018	50.000	0	2.220.926	50.000	2.320.926

2018

kr.

9 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	157.455
Anvendt i året	-23.807
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	133.648

Immaterielle anlægsaktiver	135.771
Materielle anlægsaktiver	-2.123
	133.648