

Kognitiv Center København ApS

CVR-nr.: 42501611

Nørregade 7A 2 tv
1165 København K

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

01/07/2022

Thomas Borgen Uhre
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Kognitiv Center København ApS
Nørregade 7A 2 tv
1165 København K

e-mailadresse: thomasuhre@dadlnet.dk

CVR-nr: 42501611

Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kognitiv Center København ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Kognitiv Center København ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere koncept til årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR– danske revisorer's Ethiske 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 heraf er, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, 01/07/2022

Niels Jørgen Hansen, mne3871
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med psykiatrisk speciallægepraksis, herunder psykologisk rådgivning, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder som væsentligt vil påvirke selskabets økonomiske stilling

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for Kognitiv Center København ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indtjening og måling

I resultatet indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. 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 balance, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Financielle poster

Financielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Financielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat herunder udskudt skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris - svarende til dagsværdi ved stiftelsen - med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Den økonomiske brugstid af ombygning af lejede lokaler er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi..

Driftsmateriel og inventar

Brugstid

5 år

Restværdi

0 %

Avance og tab ved løbende udskiftning indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver med en anskaffelsespris under skattevæsenets beløbsgrænse for småaktiver samt EDB- programmer, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Lejede depositum måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling.

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 betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.597.349
Lønninger		-1.759.215
Pensioner		-219.523
Andre omkostninger til social sikring		-26.307
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-156.233
Resultat af ordinær primær drift		436.071
Andre finansielle indtægter		80.000
Øvrige finansielle omkostninger		-41.267
Ordinært resultat før skat		474.804
Skat af årets resultat		-104.949
Årets resultat		369.855
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		369.855
I alt		369.855

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.
Goodwill		91.668
Immaterielle anlægsaktiver i alt		91.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		180.417
Indretning af lejede lokaler		1.224.738
Materielle anlægsaktiver i alt		1.405.155
Deposita		369.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		369.600
Anlægsaktiver i alt		1.866.423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.132
Igangværende arbejder for fremmed regning		403.000
Periodeafgrænsningsposter		20.593
Tilgodehavender i alt		553.725
Likvide beholdninger		341.906
Omsætningsaktiver i alt		895.631
AKTIVER I ALT		2.762.054

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.
Registreret kapital mv.		40.000
Overkurs ved emission		216.876
Overført resultat		369.855
Egenkapital i alt		626.731
Hensættelse til udskudt skat		51.228
Hensatte forpligtelser i alt		51.228
Gæld til banker		615.813
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.054.742
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.670.555
Gæld til banker		49.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.142
Skyldig selskabsskat		116.578
Skyldig moms og afgifter		14.906
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		175.714
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		413.540
Gældsforpligtelser i alt		2.084.095
PASSIVER I ALT		2.762.054

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en samlet forpligtelse pr. 31.12.2021 på kr. 1.601.600.

Selskabet har indgået aftale om Vækstkaution og deraf følgende betaling af præmier på i alt t.kr. 28.000.

Selskabet indgår i national samskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige samskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	10