

Psykolog Trine Caspersen ApS

**Vestergade 50, 1. th.
5000 Odense C**

CVR-nr. 29 16 87 33

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 10. oktober 2021

Trine Caspersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	4
Balance pr. 30. september 2021	5
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Psykolog Trine Caspersen 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. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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.

Odense, den 10. oktober 2021

Direktion

Trine Caspersen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Psykolog Trine Caspersen ApS
Vestergade 50, 1. th.
5000 Odense C

Telefon: 22 17 62 60

Hjemmeside: <http://www.tricaspsykologerne.dk/>

CVR-nr.: 29 16 87 33

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Stiftet: 25. oktober 2005

Hjemsted: Odense

Direktion

Trine Caspersen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive psykologvirksomhed og fungere som holdingselskab for Fristeriet ApS samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.106.837, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.544.005.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.785.116	4.057.707
Personaleomkostninger	2	<u>-2.769.820</u>	<u>-2.189.218</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.015.296	1.868.489
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-443.187</u>	<u>-322.328</u>
Resultat før finansielle poster		1.572.109	1.546.161
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.385
Finansielle indtægter		131	0
Finansielle omkostninger		<u>-107.641</u>	<u>-126.043</u>
Resultat før skat		1.464.599	1.421.503
Skat af årets resultat	3	<u>-357.762</u>	<u>-59.237</u>
Årets resultat		<u>1.106.837</u>	<u>1.362.266</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.106.837</u>	<u>1.362.266</u>
		<u>1.106.837</u>	<u>1.362.266</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.012.310	2.026.013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		646.435	628.349
Indretning af lejede lokaler		953.496	422.912
Materielle anlægsaktiver		<u>3.612.241</u>	<u>3.077.274</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.612.241</u>	<u>3.077.274</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.758.425	1.050.510
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	107.223
Andre tilgodehavender		168.368	80.000
Udskudt skatteaktiv		2.698	4.395
Tilgodehavender		<u>1.929.491</u>	<u>1.242.128</u>
Likvide beholdninger		<u>48.900</u>	<u>4.753</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.978.391</u>	<u>1.246.881</u>
Aktiver i alt		<u>5.590.632</u>	<u>4.324.155</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		<u>1.418.005</u>	<u>311.169</u>
Egenkapital		<u>1.544.005</u>	<u>437.169</u>
Gæld til realkreditinstitutter		579.134	615.129
Anden gæld		<u>182.540</u>	<u>180.510</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>761.674</u>	<u>795.639</u>
Gæld til realkreditinstitutter	4	36.000	35.500
Banker	4	1.571.269	1.719.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		356.915	216.630
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		136.589	214.736
Selskabsskat		248.842	0
Anden gæld		<u>935.338</u>	<u>905.181</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.284.953</u>	<u>3.091.347</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.046.627</u>	<u>3.886.986</u>
Passiver i alt		<u>5.590.632</u>	<u>4.324.155</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	126.000	311.168	437.168
Årets resultat	0	1.106.837	1.106.837
Egenkapital 30. september 2021	<u>126.000</u>	<u>1.418.005</u>	<u>1.544.005</u>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	126.000	-1.051.097	-925.097
Årets resultat	0	1.362.266	1.362.266
Egenkapital 30. september 2020	<u>126.000</u>	<u>311.169</u>	<u>437.169</u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykolog Trine Caspersen ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 vedrørende tjenesteydelser, der omfatter psykologydelser og lejeindtægter, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler 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. Der afskrives ikke på grunde.

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
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 5-10 år 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Psykolog Trine Caspersen ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.596.920	1.990.799
Pensioner	155.880	179.824
Andre omkostninger til social sikring	17.020	18.595
	<u>2.769.820</u>	<u>2.189.218</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>3</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	1.697	-4.395
Sambeskatningsbidrag	356.065	63.632
	<u>357.762</u>	<u>59.237</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser		
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	432.500	468.000
Mellem 1 og 5 år	146.634	147.129
Langfristet del	579.134	615.129
Inden for et år	36.000	35.500
	<u>615.134</u>	<u>650.629</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	182.540	180.510
Langfristet del	182.540	180.510
Øvrig kortfristet anden gæld	935.338	905.181
Kortfristet del	935.338	905.181
	<u>1.117.878</u>	<u>1.085.691</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrations-selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties udgør 249 tkr. pr. 30. september 2021. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større eller mindre beløb.

Selskabet har indgået huslejekontraktlige forpligtelser på i alt 136 t.kr. i uopsigelsesperioden på op til 3 måneder.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 615, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2021 udgør t.kr. 2.012.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 750 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for selskabets gæld til Sparekassen Sjælland-Fyn A/S.