

Psykolog Trine Caspersen ApS

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

CVR-nr. 29 16 87 33

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25. marts 2023

Trine Caspersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	4
Balance pr. 30. september 2022	5
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 25. marts 2023

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 2021 - 30. september 2022

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 2021/22 udviser et underskud på kr. 950.411, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 593.594.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

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 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		3.334.416	4.785.116
Personaleomkostninger	1	<u>-3.991.150</u>	<u>-2.769.820</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-656.734	2.015.296
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-426.946</u>	<u>-443.187</u>
Resultat før finansielle poster		-1.083.680	1.572.109
Finansielle indtægter		0	131
Finansielle omkostninger		<u>-111.413</u>	<u>-107.641</u>
Resultat før skat		-1.195.093	1.464.599
Skat af årets resultat	2	<u>244.682</u>	<u>-357.762</u>
Årets resultat		<u>-950.411</u>	<u>1.106.837</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-950.411</u>	<u>1.106.837</u>
		<u>-950.411</u>	<u>1.106.837</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.956.807	2.012.310
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		568.949	646.435
Indretning af lejede lokaler		735.039	953.496
Materielle anlægsaktiver		<u>3.260.795</u>	<u>3.612.241</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		18.755	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.755</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.279.550</u>	<u>3.612.241</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		817.088	1.758.425
Andre tilgodehavender		114.214	168.368
Udskudt skatteaktiv		247.380	2.698
Tilgodehavender		<u>1.178.682</u>	<u>1.929.491</u>
Likvide beholdninger		<u>50.350</u>	<u>48.900</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.229.032</u>	<u>1.978.391</u>
Aktiver i alt		<u>4.508.582</u>	<u>5.590.632</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		467.594	1.418.005
Egenkapital		<u>593.594</u>	<u>1.544.005</u>
Gæld til realkreditinstitutter		544.334	579.134
Feriepengeforpligtelser		185.040	182.540
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>729.374</u>	<u>761.674</u>
Gæld til realkreditinstitutter	3	36.000	36.000
Banker	3	1.373.939	1.571.269
Leverandører af varer og tjenesteydelser		316.915	356.915
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.755	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		309.293	136.589
Selskabsskat		248.842	248.842
Anden gæld		881.870	935.338
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.185.614</u>	<u>3.284.953</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.914.988</u>	<u>4.046.627</u>
Passiver i alt		<u>4.508.582</u>	<u>5.590.632</u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	126.000	1.418.005	1.544.005
Årets resultat	0	-950.411	-950.411
Egenkapital 30. september 2022	<u>126.000</u>	<u>467.594</u>	<u>593.594</u>

	<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>

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.766.262	2.596.920
Pensioner	167.880	155.880
Andre omkostninger til social sikring	57.008	17.020
	<u>3.991.150</u>	<u>2.769.820</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-244.682	1.697
Sambeskatningsbidrag	0	356.065
	<u>-244.682</u>	<u>357.762</u>
3 Langfristede gældsforpligtelser		
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	396.000	432.500
Mellem 1 og 5 år	148.334	146.634
Langfristet del	544.334	579.134
Inden for et år	36.000	36.000
	<u>580.334</u>	<u>615.134</u>
Feriepengeforpligtelser		
Efter 5 år	185.040	182.540
Langfristet del	185.040	182.540
Kortfristet del	0	0
	<u>185.040</u>	<u>182.540</u>

Noter

4 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 2022. 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 186 t.kr. i uopsigelsesperioden på op til 3 måneder.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 580, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2022 udgør t.kr. 1.957.

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

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykolog Trine Caspersen ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 psykologiydelser og lejeindtægter, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Psykolog Trine Caspersen ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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 nominal værdi.