

Psykolog Trine Caspersen ApS

**Vestergade 50, 3. tv
5000 Odense C**

CVR-nr. 29 16 87 33

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 10. marts 2024

Trine Caspersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	4
Balance pr. 30. september 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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. marts 2024

Direktion

Trine Caspersen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Psykolog Trine Caspersen ApS
Vestergade 50, 3. tv
5000 Odense C

Telefon: 22 17 62 60

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

CVR-nr.: 29 16 87 33

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

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 2022/23 udviser et overskud på kr. 32.902, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 626.496.

Årets resultat anses for 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 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.598.610	3.334.416
Personaleomkostninger	1	<u>-2.858.082</u>	<u>-3.991.150</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		740.528	-656.734
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-455.389</u>	<u>-426.946</u>
Resultat før finansielle poster		285.139	-1.083.680
Finansielle omkostninger		<u>-193.470</u>	<u>-111.413</u>
Resultat før skat		91.669	-1.195.093
Skat af årets resultat	2	<u>-58.767</u>	<u>244.682</u>
Årets resultat		<u>32.902</u>	<u>-950.411</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>32.902</u>	<u>-950.411</u>
		<u>32.902</u>	<u>-950.411</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.901.304	1.956.807
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		416.160	568.949
Indretning af lejede lokaler		487.942	735.039
Materielle anlægsaktiver		<u>2.805.406</u>	<u>3.260.795</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		18.755	18.755
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.755</u>	<u>18.755</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.824.161</u>	<u>3.279.550</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.056.000	817.088
Andre tilgodehavender		127.664	114.214
Udskudt skatteaktiv		188.613	247.380
Tilgodehavender		<u>1.372.277</u>	<u>1.178.682</u>
Likvide beholdninger		<u>16.150</u>	<u>50.350</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.388.427</u>	<u>1.229.032</u>
Aktiver i alt		<u>4.212.588</u>	<u>4.508.582</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		500.496	467.594
Egenkapital		<u>626.496</u>	<u>593.594</u>
Gæld til realkreditinstitutter		519.805	544.334
Feriepengeforpligtelser		195.040	185.040
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>714.845</u>	<u>729.374</u>
Gæld til realkreditinstitutter	3	33.000	36.000
Banker	3	1.229.994	1.373.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser		235.000	316.915
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.755	18.755
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		396.013	309.297
Selskabsskat		0	248.842
Anden gæld		958.485	881.866
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.871.247</u>	<u>3.185.614</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.586.092</u>	<u>3.914.988</u>
Passiver i alt		<u>4.212.588</u>	<u>4.508.582</u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	126.000	467.594	593.594
Årets resultat	0	32.902	32.902
Egenkapital 30. september 2023	<u>126.000</u>	<u>500.496</u>	<u>626.496</u>

	<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>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.592.475	3.766.262
Pensioner	208.737	167.880
Andre omkostninger til social sikring	56.870	57.008
	<u>2.858.082</u>	<u>3.991.150</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>6</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	58.767	-244.682
	<u>58.767</u>	<u>-244.682</u>
3 Langfristede gældsforpligtelser		
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	387.804	396.000
Mellem 1 og 5 år	132.001	148.334
Langfristet del	519.805	544.334
Inden for et år	33.000	36.000
	<u>552.805</u>	<u>580.334</u>
Feriepengeforpligtelser > 5 år (kredit)		
Efter 5 år	195.040	185.040
Langfristet del	195.040	185.040
Kortfristet del	0	0
	<u>195.040</u>	<u>185.040</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 0 tkr. pr. 30. september 2023. 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 166 t.kr. i uopsigelsesperioden på op til 3 måneder.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 553, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2023 udgør t.kr. 1.901.

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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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	3-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 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.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealizationsværdi.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.