

# **Psykolog Trine Caspersen ApS**

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

**CVR-nr. 29 16 87 33**

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 28. februar 2020

---

Trine Caspersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	4
Balance pr. 30. september 2019	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsrapporten	8

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 28. februar 2020

### **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 2018 - 30. september 2019

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 2018/19 udviser et underskud på kr. 1.334.107, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 925.098.

### **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 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.275.936</b>	<b>2.191.894</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-2.179.191</u>	<u>-1.476.694</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-903.255</b>	<b>715.200</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-315.325</u>	<u>-135.423</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.218.580</b>	<b>579.777</b>
Finansielle omkostninger		<u>-123.844</u>	<u>-53.283</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.342.424</b>	<b>526.494</b>
Skat af årets resultat	3	<u>8.317</u>	<u>-122.288</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.334.107</u></b>	<b><u>404.206</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-1.334.107</u>	<u>404.206</u>
		<b><u>-1.334.107</u></b>	<b><u>404.206</u></b>

## Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.759.506	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		790.946	216.592
Indretning af lejede lokaler		92.531	154.556
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.642.983</u></b>	<b><u>371.148</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.642.983</u></b>	<b><u>371.148</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.452	429.248
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		169.470	169.470
Andre tilgodehavender		164.085	164.085
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	58.113
Periodeafgrænsningsposter		0	15.750
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>455.007</u></b>	<b><u>836.666</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>9.095</u></b>	<b><u>140.558</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>464.102</u></b>	<b><u>977.224</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>3.107.085</u></u></b>	<b><u><u>1.348.372</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		-1.051.098	283.010
<b>Egenkapital</b>		<b>-925.098</b>	<b>409.010</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	8.317
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>8.317</b>
Gæld til realkreditinstitutter		654.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>654.000</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter	4	36.000	0
Banker	4	2.145.339	360.761
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.389	280.402
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		846.718	0
Anden gæld		258.237	270.382
Deposita		19.500	19.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.378.183</b>	<b>931.045</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.032.183</b>	<b>931.045</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.107.085</b>	<b>1.348.372</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	126.000	283.009	409.009
Årets resultat	0	-1.334.107	-1.334.107
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<b><u>126.000</u></b>	<b><u>-1.051.098</u></b>	<b><u>-925.098</u></b>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	126.000	-121.196	4.804
Årets resultat	0	404.206	404.206
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b><u>126.000</u></b>	<b><u>283.010</u></b>	<b><u>409.010</u></b>

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykolog Trine Caspersen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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 m.v. 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 realkreditlån 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 og 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 år	0 %

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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.

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.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### **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.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationseværdi.

#### 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 provenuet 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>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.984.283	1.303.183
Pensioner	179.824	149.853
Andre omkostninger til social sikring	15.084	23.658
	<u><b>2.179.191</b></u>	<u><b>1.476.694</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat (sambeskatningsbidrag)	0	75.718
Årets udskudte skat	-8.317	46.570
	<u><b>-8.317</b></u>	<u><b>122.288</b></u>
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	504.000	0
Mellem 1 og 5 år	150.000	0
Langfristet del	654.000	0
Inden for et år	36.000	0
	<u><b>690.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 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 0 tkr. pr. 30. september 2019. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større eller mindre beløb.

## **Noter**

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 690, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2019 udgør t.kr. 1.760.

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