

Psykolog Trine Caspersen ApS

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

CVR-nr. 29 16 87 33

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 29. november 2020

Trine Caspersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	4
Balance pr. 30. september 2020	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsrapporten	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 29. november 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 2019 - 30. september 2020

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 2019/20 udviser et overskud på kr. 1.362.266, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 437.169.

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 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.057.707	1.275.936
Personaleomkostninger	2	<u>-2.189.218</u>	<u>-2.179.191</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.868.489	-903.255
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-322.328</u>	<u>-315.325</u>
Resultat før finansielle poster		1.546.161	-1.218.580
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.385	0
Finansielle omkostninger		<u>-126.043</u>	<u>-123.844</u>
Resultat før skat		1.421.503	-1.342.424
Skat af årets resultat	3	<u>-59.237</u>	<u>8.317</u>
Årets resultat		<u>1.362.266</u>	<u>-1.334.107</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.362.266</u>	<u>-1.334.107</u>
		<u>1.362.266</u>	<u>-1.334.107</u>

Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.026.013	1.759.506
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		628.349	790.946
Indretning af lejede lokaler		422.912	92.531
Materielle anlægsaktiver		<u>3.077.274</u>	<u>2.642.983</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.077.274</u>	<u>2.642.983</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.050.510	121.452
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		107.223	169.470
Andre tilgodehavender		80.000	164.085
Udskudt skatteaktiv		4.395	0
Tilgodehavender		<u>1.242.128</u>	<u>455.007</u>
Likvide beholdninger		<u>4.753</u>	<u>9.095</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.246.881</u>	<u>464.102</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.324.155</u></u>	<u><u>3.107.085</u></u>

Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		<u>311.169</u>	<u>-1.051.098</u>
Egenkapital		<u>437.169</u>	<u>-925.098</u>
Gæld til realkreditinstitutter		615.129	654.000
Anden gæld		<u>180.510</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>795.639</u>	<u>654.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter	4	35.500	36.000
Banker	4	1.719.300	2.145.354
Leverandører af varer og tjenesteydelser		216.630	72.374
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		214.736	846.718
Anden gæld		905.181	258.237
Deposita		<u>0</u>	<u>19.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.091.347</u>	<u>3.378.183</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.886.986</u>	<u>4.032.183</u>
Passiver i alt		<u>4.324.155</u>	<u>3.107.085</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<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>

	<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
Egenkapital 30. september 2019	<u>126.000</u>	<u>-1.051.098</u>	<u>-925.098</u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykolog Trine Caspersen ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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, produktionsanlæg og maskiner 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. 14.100 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.

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 administrationsselskab 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.990.799	1.984.283
Pensioner	179.824	179.824
Andre omkostninger til social sikring	<u>18.595</u>	<u>15.084</u>
	<u>2.189.218</u>	<u>2.179.191</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-4.395	-8.317
Sambeskatningsbidrag	<u>63.632</u>	<u>0</u>
	<u>59.237</u>	<u>-8.317</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	468.000	504.000
Mellem 1 og 5 år	147.129	150.000
Langfristet del	615.129	654.000
Inden for et år	35.500	36.000
	650.629	690.000
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	180.510	0
Langfristet del	180.510	0
Øvrig kortfristet anden gæld	905.181	258.237
Kortfristet del	905.181	258.237
	1.085.691	258.237

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 2020. 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 66 t.kr. i uopsigelsesperioden på op til 3 måneder.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 651, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2020 udgør t.kr. 2.026.

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