

Psykologkontoret ApS
Buskelundvænget 16, 8600 Silkeborg

Årsrapport for
2020

CVR-nr. 29 63 82 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2021.

Ole Ruby Horsholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Psykologkontoret ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. juni 2021

Direktion

Ole Ruby Horsholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Psykologkontoret ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologkontoret ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 28. juni 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

Psykologkontoret ApS
Buskelundvænget 16
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 29 63 82 33
Stiftet: 26. juni 2006
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ole Ruby Horsholm

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive psykologvirksomhed og virksomhed, der naturligt er forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 897.668 kr. mod 504.029 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 290.358 kr. mod -13.045 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykologkontoret ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer, herunder kurser og supervision.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 og koncernens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 897.668 | 504.029 |
| 1 Personaleomkostninger | -520.290 | -514.192 |
| Driftsresultat | 377.378 | -10.163 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 518 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -2.880 | -3.154 |
| Resultat før skat | 374.498 | -12.799 |
| 3 Skat af årets resultat | -84.140 | -246 |
| Årets resultat | 290.358 | -13.045 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 177.358 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -13.045 |
| Disponeret i alt | 290.358 | -13.045 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Deposita | 27.532 | 23.532 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>27.532</u> | <u>23.532</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>27.532</u> | <u>23.532</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 13.063 |
| | Andre tilgodehavender | 6.897 | 4.856 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 39.915 | 15.357 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>46.812</u> | <u>33.276</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>568.389</u> | <u>205.481</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>615.201</u> | <u>238.757</u> |
| | Aktiver i alt | <u>642.733</u> | <u>262.289</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 164.348 | -13.010 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>402.348</u> | <u>111.990</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 2.911 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>2.911</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 69.998 | 0 |
| Anden gæld | 170.387 | 147.388 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 240.385 | 147.388 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>240.385</u> | <u>147.388</u> |
| Passiver i alt | <u>642.733</u> | <u>262.289</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|--------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 125.000 | 35 | 100.000 | 225.035 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -13.045 | 0 | -13.045 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | -13.010 | 0 | 111.990 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 177.358 | 113.000 | 290.358 |
| | 125.000 | 164.348 | 113.000 | 402.348 |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 514.864 | 508.930 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.408 | 3.408 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 2.018 | 1.854 |
| | <u>520.290</u> | <u>514.192</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.880 | 3.154 |
| | <u>2.880</u> | <u>3.154</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 81.048 | -2.926 |
| Årets regulering af udskudt skat | -2.911 | 2.911 |
| Regulering af tidligere års skat | 3.053 | 398 |
| Beregnet tillæg | 2.950 | -137 |
| | <u>84.140</u> | <u>246</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
| | | |
| 4. Deposita | | |
| Kostpris primo | 23.532 | 23.532 |
| Tilgang i årets løb | 4.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>27.532</u> | <u>23.532</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>27.532</u> | <u>23.532</u> |