



Psykologselskabet Toftemosegaard ApS

Manderupvej 3
4050 Skibby
CVR-nr. 30 17 70 29

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2024

Flemming Zuschlag Christiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Psykologselskabet Toftemosegaard 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Skibby, den 18. juni 2024

Direktion

Flemming Zuschlag Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Psykologselskabet Toftemosegaard ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Psykologselskabet Toftemosegaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 18. juni 2024

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Anders Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34550

Selskabsoplysninger

Selskabet

Psykologselskabet Toftemosegaard ApS
Manderupvej 3
4050 Skibby

CVR-nr.: 30 17 70 29

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 19. december 2006

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Flemming Zuschlag Christiansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 1.227.421, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.239.621.

Årets resultat er påvirket af tilpasninger af selskabets aktivitetsniveau, hvor der er foretaget reducere af det fremtidige omkostningsniveau.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabet har i 2023 foretaget tiltag som forventes at forbedre driftsresultatet i forhold til tidligere år. Det forventes, at selskabets drift som følge af disse tiltag vil give et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2024. Det forventes således, at kapitalen vil blive retableret indenfor de kommende år.

En væsentlig del af selskabets gældsforpligtelser kan henføres til parter relateret til selskabsdeltager. Det forventes i lighed med tidligere, at disse udviser tålmodighed, således at tilbagebetalinger foretages i takt med, at der er likviditetsmæssigt råderum til dette.

Selskabets kapitalejer har for at understøtte selskabet ydet tilsagn om finansiell støtte til selskabet frem til 1. januar 2025. Støtten ydes i det omfang og den takt, som det måtte være nødvendigt for, at selskabets sædvanlige drift kan opretholdes og selskabet fortsat kan afvikle sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Det er ledelsens forventning, at forudsætningerne kan opfyldes, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykologselskabet Toftemosegaard ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler, tab på debitorer samt operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
Bruttofortjeneste		1.703.268	2.493
Personaleomkostninger	1	-2.608.581	-3.049
Resultat før finansielle poster		-905.313	-556
Finansielle indtægter	2	341	0
Finansielle omkostninger	3	-59.580	-36
Resultat før skat		-964.552	-592
Skat af årets resultat	4	-262.869	124
Årets resultat		-1.227.421	-468
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.227.421	-468
		-1.227.421	-468

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.779	278
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>263</u>
Tilgodehavender		<u>59.779</u>	<u>541</u>
Likvide beholdninger		<u>13.704</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>73.483</u>	<u>542</u>
Aktiver i alt		<u><u>73.483</u></u>	<u><u>542</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		DKK	TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-2.364.621	-1.137
Egenkapital		-2.239.621	-1.012
Anden gæld		257.033	257
Langfristede gældsforpligtelser		257.033	257
Modtagne forudbetalinger fra kunder		35.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	41
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		913.558	262
Anden gæld		1.077.513	994
Kortfristede gældsforpligtelser		2.056.071	1.297
Gældsforpligtelser i alt		2.313.104	1.554
Passiver i alt		73.483	542

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	-1.137.200	-1.012.200
Årets resultat	0	-1.227.421	-1.227.421
Egenkapital 31. december 2023	125.000	-2.364.621	-2.239.621

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.273.838	2.709
Pensioner	283.405	286
Andre omkostninger til social sikring	<u>51.338</u>	<u>54</u>
	<u>2.608.581</u>	<u>3.049</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>6</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>341</u>	<u>0</u>
	<u>341</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>59.580</u>	<u>36</u>
	<u>59.580</u>	<u>36</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>262.869</u>	<u>-124</u>
	<u>262.869</u>	<u>-124</u>

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabet har i 2023 foretaget tiltag som forventes at forbedre driftsresultatet i forhold til tidligere år. Det forventes, at selskabets drift som følge af disse tiltag vil give et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2024. Det forventes således, at kapitalen vil blive retableret indenfor de kommende år.

En væsentlig del af selskabets gældsforpligtelser kan henføres til parter relateret til selskabsdeltager. Det forventes i lighed med tidligere, at disse udviser tålmodighed, således at tilbagebetalinger foretages i takt med, at der er likviditetsmæssigt råderum til dette.

Selskabets kapitalejer har for at understøtte selskabet ydet tilsagn om finansiel støtte til selskabet frem til 1. januar 2025. Støtten ydes i det omfang og den takt, som det måtte være nødvendigt for, at selskabets sædvanlige drift kan opretholdes og selskabet fortsat kan afvikle sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Det er ledelsens forventning, at forudsætningerne kan opfyldes, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje-og leasingaftaler med en løbetid på 7 mdr og en samlet restforpligtelse på 34 tkr. inkl. tilbagekøbsforpligtelse.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Flemming Zuschlag Christiansen

Direktør

Serienummer: 1d3ec101-0748-46bc-8ee8-95af9ce56574

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-06-18 20:26:41 UTC



Anders Pedersen

LPOG ApS STATS AUTORISEREDE REVISORER CVR: 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 4e12ba13-4531-48d9-8e96-e7c463c58f2e

IP: 217.116.xxx.xxx

2024-06-19 04:36:22 UTC



Flemming Zuschlag Christiansen

Dirigent

Serienummer: 1d3ec101-0748-46bc-8ee8-95af9ce56574

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-06-19 05:51:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: DKKQG-0Q8Z1J-YGUJ2-7EZZW-K6VB4-A47E8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**