

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## **Psykiatri og sundhed ApS**

**Algade 12  
4760 Vordingborg**

**CVR-nr. 31 75 58 40**

**Årsrapport 2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. december 2020

---

Gustav Erik Halberg  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2019/20	8
Balance pr. 30. juni 2020	9
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Psykiatri og sundhed ApS  
Algade 12  
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 31 75 58 40  
Stiftelsesdato: 1. august 2008  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

**Direktion** Gustav Erik Halberg

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Psykiatri og sundhed ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 7. december 2020

**Direktion**

Gustav Erik Halberg

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Psykiatri og sundhed ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykiatri og sundhed ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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 revisorerets Etiske 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.

Helsingør, den 7. december 2020

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr.: mne8285

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive sundhedsfremmende aktiviteter og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 125.271 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 368.029 kr. pr. 30. juni 2020.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Psykiatri og sundhed ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at serviceydelserne leveres, idet ydelserne leveres i form af et udefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Living Age ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>760.616</b>	<b>1.057.206</b>
Personaleomkostninger	1	-906.752	-873.004
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-146.136</b>	<b>184.202</b>
Finansielle indtægter	2	0	8.202
Finansielle omkostninger	3	-8.866	-333
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-155.002</b>	<b>192.071</b>
Skat af årets resultat	4	29.731	-42.641
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-125.271</b>	<b>149.430</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-125.271	149.430
		<b>-125.271</b>	<b>149.430</b>

**ÅRSREGNSKAB**
**BALANCE PR. 30. JUNI 2020**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	5	<b>0</b>	<b>0</b>
Deposita		78.600	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>78.600</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>78.600</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		342.775	203.678
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	213.270
Udsudte skatteaktiver		3.000	5.000
Tilgodehavende skat		35.420	0
Andre tilgodehavender		0	5.596
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>381.195</b>	<b>427.544</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>323.160</b>	<b>294.388</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>704.355</b>	<b>721.932</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>782.955</b>	<b>721.932</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		243.029	368.300
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>368.029</b>	<b>493.300</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		207.080	0
Skyldig selskabsskat		0	40.546
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>207.080</b>	<b>40.546</b>
Skyldig selskabsskat		40.546	39.484
Anden gæld		167.300	148.602
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>207.846</b>	<b>188.086</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>414.926</b>	<b>228.632</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>782.955</b>	<b>721.932</b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019/20

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	368.300	218.870
Tilgang	0	149.430
Afgang	-125.271	0
<b>Ultimo i alt</b>	<u>243.029</u>	<u>368.300</u>
<b>Udbytte:</b>		
Primo	0	2.500.000
Afgang	0	-2.500.000
<b>Ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>368.029</u>	<u>493.300</u>

**ÅRSREGNSKAB**

**NOTER**

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	742.880	722.336
Pensioner	114.000	107.171
Omkostninger til social sikring	49.872	43.497
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>906.752</b>	<b>873.004</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8.202
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>0</b>	<b>8.202</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.965	0
Renteomkostninger i øvrigt	901	333
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>8.866</b>	<b>333</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-35.420	40.546
Ændring i udskudt skat	2.000	2.095
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.689	0
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-29.731</b>	<b>42.641</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	480.354	480.354
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>480.354</b>	<b>480.354</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-480.354	-480.354
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-480.354</b>	<b>-480.354</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab Livingage ApS, CVR-nr. 33 37 84 08. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

# 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.”

## Gustav Erik Halberg

Direktør og dirigent

På vegne af: Psykiatri og Sundhed ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-046670970932

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-12-08 23:30:29Z

NEM ID 

## Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-12-09 09:11:55Z

NEM ID 

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 tidsstemplet 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](mailto: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/validate>