

## **Institut for Mental Sundhed ApS**

Herlev Ringvej 2 C, 2.  
2730 Herlev  
CVR-nr. 31764343

## **Årsrapport 01.01.2018 - 30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.12.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Lars Walther Poulsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 30.06.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Institut for Mental Sundhed ApS  
Herlev Ringvej 2 C, 2.  
2730 Herlev

CVR-nr.: 31764343  
Hjemsted: Herlev  
Regnskabsår: 01.01.2018 - 30.06.2019

### **Bestyrelse**

Thomas Lyngsø Helt  
Hans-Christian Bødker Jensen

### **Direktion**

Linda Matzen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 30.06.2019 for Institut for Mental Sundhed ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 11.12.2019

### **Direktion**

Linda Matzen

### **Bestyrelse**

Thomas Lyngsø Helt

Hans-Christian Bødker Jensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejerne i Institut for Mental Sundhed ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Institut for Mental Sundhed ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 11.12.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32122

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at tilbyde psykiatrisk behandling og andet i forbindelse hermed hørende rådgivning og vejledning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet skiftede ejerkreds 19. september 2018 fra Falck Healthcare Holding A/S til WeCare Holding ApS. Ved ejerskiftet udviste selskabets driftsregnskab et underskud.

Årets resultat udgør et underskud på 3.972 t.kr. mod et underskud på 689 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for at være ikke tilfredsstillende.

Selskabets økonomiske stilling er sikret via fortsat støtte fra moderselskabet.

### Begivenheder efter balancedagen

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



## Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.002</b>	<b>10.056</b>
Personaleomkostninger	1	(15.560)	(11.001)
Af- og nedskrivninger		<u>(359)</u>	<u>(61)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(3.917)</b>	<b>(1.006)</b>
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(87)</u>	<u>(47)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(4.004)</b>	<b>(1.053)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>32</u>	<u>364</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(3.972)</u></b>	<b><u>(689)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(3.972)</u>	<u>(689)</u>
		<b><u>(3.972)</u></b>	<b><u>(689)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100	233
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	226
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>100</b>	<b>459</b>
Deposita		150	149
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>150</b>	<b>149</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>250</b>	<b>608</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.226	1.764
Igangværende arbejder for fremmed regning		218	438
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	91
Andre tilgodehavender		600	5
Tilgodehavende selskabsskat		0	316
Periodeafgrænsningsposter		68	163
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.112</b>	<b>2.777</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>58</b>	<b>275</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.170</b>	<b>3.052</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.420</b>	<b>3.660</b>

## Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200	200
Overført overskud eller underskud		<u>(4.236)</u>	<u>(264)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(4.036)</u></b>	<b><u>(64)</u></b>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>32</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>32</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>1.434</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1.434</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.124	364
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.351	93
Anden gæld		<u>981</u>	<u>1.801</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.456</u></b>	<b><u>2.258</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.456</u></b>	<b><u>3.692</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.420</u></b>	<b><u>3.660</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2018/19**

	<b>Virksom- hedskapital t.kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud t.kr.</b>	<b>I alt t.kr.</b>
Egenkapital primo	200	(264)	(64)
Årets resultat	0	(3.972)	(3.972)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200</b>	<b>(4.236)</b>	<b>(4.036)</b>

## Noter

	<b>2018/19</b>	<b>2017</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	14.528	10.333
Pensioner	766	597
Andre omkostninger til social sikring	61	40
Andre personaleomkostninger	205	31
	<b>15.560</b>	<b>11.001</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>10</b>	<b>10</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	68	45
Renteomkostninger i øvrigt	19	2
	<b>87</b>	<b>47</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	(259)
Ændring af udskudt skat	(32)	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	(105)
	<b>(32)</b>	<b>(364)</b>
		<b>Erhverv-</b>
		<b>vede</b>
		<b>immateriell</b>
		<b>e anlægs-</b>
		<b>aktiver</b>
		<b>t.kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		198
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>198</b>
Af- og nedskrivninger primo		(198)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(198)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar t.kr.</b>	<b>Forud- betalinger for materielle anlægs- aktiver t.kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	857	226
Overførsler	226	(226)
Afgange	(670)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>413</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(624)	0
Årets afskrivninger	(133)	0
Tilbageførsel ved afgange	444	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(313)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
		<b>Deposita t.kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		149
Tilgange		1
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>150</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>150</b>
	<b>2018/19 t.kr.</b>	<b>2017 t.kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>305</b>	<b>326</b>

### 8. Eventualaktiver

Selskabet besidder ikke-aktiveret udskudt skatteaktiv med 2.714 t.kr. pr. 30.06.2019, hidrørende fra dels fremførbare særunderskud og sambeskatningsunderskud, som grundet usikkerheden for udnyttelsen af dette inden for 3-5 år, ikke er indregnet i årsrapporten pr. 30.06.2019.

## Noter

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med WeCare Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet har ændret regnskabsår, hvorfor indeværende regnskabsperiode omfatter 18 måneder mod 12 måneder i sammenligningstallene.

Årsregnskabet er foruden ovenstående, og enkelte reklassifikationer, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af psykiatriske og psykologiske ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til patienten har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets forbrug af hjælpematerialer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, omkostninger til eksterne konsulenter og kontorholdsomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud)

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

## Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.