



## Institut for Mental Sundhed ApS

Esbjerg Brygge 30  
6700 Esbjerg  
CVR-nr. 31764343

## Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
13.12.2022

---

**Victor Bak Christensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	8
Balance pr. 30.06.2022	9
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Institut for Mental Sundhed ApS

Esbjerg Brygge 30

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 31764343

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

## Bestyrelse

Thomas Lyngsø Helt, formand

Mads Eberhardt Sørensen

Lars Walther Poulsen

Andreas Glahn Wernlund

## Direktion

Mads Eberhardt Sørensen, adm. dir.

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 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. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13.12.2022

## Direktion

**Mads Eberhardt Sørensen**

adm. dir.

## Bestyrelse

**Thomas Lyngsø Helt**

formand

**Mads Eberhardt Sørensen**

**Lars Walther Poulsen**

**Andreas Glahn Wernlund**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Institut for Mental Sundhed ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Institut for Mental Sundhed ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Esbjerg, den 13.12.2022

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Anders Rasmussen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34316

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	5.556	4.081	1.471	11.677	10.053
Driftsresultat	1.368	582	(3.451)	(3.922)	(1.007)
Resultat af finansielle poster	(7)	(6)	(14)	(86)	(47)
Årets resultat	1.361	575	(2.445)	(3.975)	(690)
Balancesum	3.960	3.769	2.544	2.419	3.659
Investeringer i materielle aktiver	0	0	0	0	374
Egenkapital	2.454	2.293	1.718	(4.036)	(64)
<b>Nøgletal</b>					
Soliditetsgrad (%)	61,97	60,84	67,53	(166,85)	(1,75)

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

### Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at levere forskelligartede rådgivningsydelser inden for sundheds- og beskæftigelsesområdet.

Virksomheden har specialiseret sig indenfor psykiatri til det kommunale område. Der arbejdes med innovative digitale forløb målrettet til borgere med psykiske vanskeligheder, der skal tilbage til arbejdsmarkedet. I tilknytning anvendes digital læringsplatform med henblik på opkvalificering af kommunale medarbejdere, der arbejder med sygemeldte og ledige borgere med psykiatriske diagnoser.

Endvidere leveres der specialiseret lægefaglig rådgivning til flere kommuner.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Virksomheden har pr. 30.06.2022 indregnet et udskudt skatteaktiv på 988 t.kr. hidrørende primært fra skattemæssige sær- og sambeskatningsunderskud. Ledelsen forventer at kunne generere tilstrækkelige positive resultater i indenfor 3-5 år til at kunne anvende det indregnede udskudte skatteaktiv.

Der henvises herudover til beskrivelsen i note 1 i årsrapporten vedrørende usikkerhed ved indregning og måling.



# Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.556.026</b>	<b>4.080.728</b>
Personaleomkostninger	2	(4.188.104)	(3.498.883)
Af- og nedskrivninger		(366)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.367.556</b>	<b>581.845</b>
Andre finansielle indtægter		0	102
Andre finansielle omkostninger		(6.738)	(6.592)
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.360.818</b>	<b>575.355</b>
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1.360.818</b>	<b>575.355</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.200.000
Overført resultat		160.818	(624.645)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.360.818</b>	<b>575.355</b>

# Balance pr. 30.06.2022

## Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		25.959	0
<b>Immaterielle aktiver</b>	4	<b>25.959</b>	<b>0</b>
Deposita		2.315	2.315
Udskudt skat		987.749	847.000
<b>Finansielle aktiver</b>	5	<b>990.064</b>	<b>849.315</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.016.023</b>	<b>849.315</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.399.451	1.651.566
Igangværende arbejder for fremmed regning		75.000	44.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	500.000
Andre tilgodehavender		1.813	53.865
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	173.000
Periodeafgrænsningsposter		13.335	14.760
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.489.599</b>	<b>2.437.691</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>454.062</b>	<b>482.270</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.943.661</b>	<b>2.919.961</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.959.684</b>	<b>3.769.276</b>

**Passiver**

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		201.000	201.000
Overført overskud eller underskud		1.053.265	892.447
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.200.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.454.265</b>	<b>2.293.447</b>
Feriepengeforpligtelser		51.655	50.029
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>51.655</b>	<b>50.029</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		681.970	502.284
Anden gæld		771.794	923.516
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.453.764</b>	<b>1.425.800</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.505.419</b>	<b>1.475.829</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.959.684</b>	<b>3.769.276</b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		

# Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	201.000	892.447	1.200.000	2.293.447
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	160.818	1.200.000	1.360.818
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>201.000</b>	<b>1.053.265</b>	<b>1.200.000</b>	<b>2.454.265</b>

# Noter

## 1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets samlede udskudte skatteaktiv udgør pr. 30.06.2022 2.855 t.kr., hvoraf 988 t.kr. er aktiveret pr. 30.06.2022, mens ikke-aktiveret udskudt skatteaktiv udgør 1.868 t.kr. pr. 30.06.2022.

Den aktiverede andel af det udskudte skatteaktiv består af fremførselberettigede skattemæssige underskud, som forventes udnyttet med baggrund i budgetterede positive resultater for de kommende år.

Da værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling i selskabet, er der knyttet en vis usikkerhed til måling af aktiverne, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	4.130.153	3.458.262
Pensioner	23.754	20.584
Andre omkostninger til social sikring	34.197	20.037
	<b>4.188.104</b>	<b>3.498.883</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	9

## 3 Skat af årets resultat

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	8.821
Ændring af udskudt skat	(140.749)	173.000
Regulering vedrørende tidligere år	140.749	0
Refusion i sambeskatning	0	(181.821)
	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Tilgange	26.325
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>26.325</b>
Årets afskrivninger	(366)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(366)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>25.959</b>

#### 5 Finansielle aktiver

	Deposita kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	2.315	3.040.000
Afgange	0	(184.646)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.315</b>	<b>2.855.354</b>
Nedskrivninger primo	0	(2.193.000)
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	325.395
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>(1.867.605)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.315</b>	<b>987.749</b>

#### 6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.	Restgæld efter 5 år 2021/22 kr.
Feriepengeforpligtelser	51.655	51.655
	<b>51.655</b>	<b>51.655</b>

#### 7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	0	8.000

#### 8 Eventualaktiver

Selskabet besidder ikke-aktiveret udskudt skatteaktiv med 1.868 t.kr. pr. 30.06.2022, hidrørende fra fremførbare sær- og sambeskatningsunderskud, som grundet selskabets og koncernens nuværende aktivitet, og usikkerheden for udnyttelsen af underskuddene inden for 3-5 år, ikke er indregnet i årsrapporten pr. 30.06.2022. Beskrivelse af usikkerhed ved indregning og måling af eventualaktivet fremgår af note 1.

## 9 Eventualforpligtelser

For perioden 01.07.2021 - 22.11.2021 indgår selskabet i en dansk sambeskatning med WeCare Holding ApS som administrationsselskabet. For perioden 23.11.2021 - 30.06.2022 indgår selskabet i en dansk sambeskatning med WeCare2 Holding ApS som administrationsselskab. 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 administrationsselskabets årsregnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug 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).

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.



**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 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 immaterielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt gøtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

**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).

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. 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 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

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

**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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, 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 sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

**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.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

**Andre finansielle forpligtelser**

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