

K.T. Revision, Vejle ApS

Niels Finsensvej 20, 7100 Vejle, CVR-NR. 70 96 98 15
Tlf. 75 82 04 44

Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS
Ansvej 37
8600 Silkeborg

CVR-NR. 34 58 37 73

ÅRSRAPPORT **(1/10 2018 – 30/9 2019)**

(7. regnskabsår)
(Eksternt regnskab)
(Ikke revideret)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling.

Silkeborg, den 13. december 2019



Nora Irene Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. december 2019.

Direktion



Nora Irene Lund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

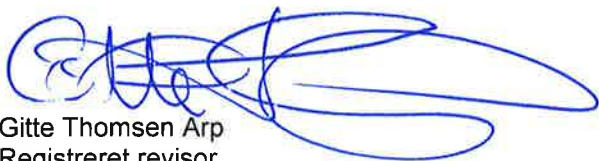
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet,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

Vejle, den 13. december 2019

K.T. Revision, Vejle ApS
CVR 70969815



Gitte Thomsen Arp
Registreret revisor
MNE42794

Selskabsoplysninger

Selskabet	Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS Ansvej 37 8600 Silkeborg CVR-nr.: 34 58 37 73 Stiftet: 30. maj 2012 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Nora Irene Lund
Revisor	K.T. Revision, Vejle ApS Niels Finsensvej 20 7100 Vejle
Pengeinstitut	Nordea Danmark
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 13. december 2019 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive psykologvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS for 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Eventualaktiver og –forpligtelser

Eventualaktiver og –forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
Bruttofortjeneste		386.224	316
Personaleomkostninger	1	317.080	384
Ordinært resultat før finansielle poster		69.144	-68
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.579	1
Andre finansielle indtægter		0	4
Andre finansielle omkostninger		2.563	0
Resultat før skat		70.161	-62
Skat af årets resultat	2	15.686	-14
Årets resultat		54.475	-49
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		78.647	232
Årets resultat		54.475	-49
Til disposition		133.122	184
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		130.000	105
Overført resultat		3.122	79
Disponeret i alt		133.122	184

Balance 30. september

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		102.902	0
Varebeholdninger i alt		102.902	0
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.347	44
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		93.063	50
Andre tilgodehavender		2.854	22
Periodeafgrænsningsposter		14.400	16
Tilgodehavender i alt		137.663	133
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	108
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	108
Likvide beholdninger		116.408	64
Omsætningsaktiver i alt		356.973	305
Aktiver i alt		356.973	305

Balance 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		3.122	79
Foreslået udbytte		130.000	105
Egenkapital i alt		213.122	264
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		15.686	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		15.686	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.557	17
Anden gæld		112.608	24
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		128.165	41
Gældsforpligtelser i alt		143.851	41
Passiver i alt		356.973	305
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
	Løn, gager og vederlag	259.080	315
	Pensioner	56.825	59
	Andre udgifter til social sikring	1.175	10
	Personaleomkostninger i alt	317.080	384

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2	Skat af årets resultat	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
	Skat af årets resultat	15.686	-14
	Skat af årets resultat i alt	15.686	-14

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4 Eventualposter m.v.

Sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed NL Holding Silkeborg ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for NL Holding Silkeborg ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.