

# 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 2021 – 30/9 2022)**

**(10. regnskabsår)**  
**(Eksternt regnskab)**  
**(Ikke revideret)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling.

Silkeborg, den 25. november 2022



**Nora Irene Lund**  
**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september</b>	<b>9</b>
<b>Balance 30. september</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS for regnskabsåret 2021/22.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25. november 2022.

**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 2021 - 30. september 2022 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 Ethiske 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 25. november 2022

**K.T. Revision, Vejle ApS**  
**CVR 70969815**

  
Gitte Thomsen Arp  
Registreret revisor  
MNE42794

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Nora Irene Lund
<b>Revisor</b>	K.T. Revision, Vejle ApS Niels Finsensvej 20 7100 Vejle
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Danmark
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 25. november 2022 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 2021/22 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

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, herunder modtagelse af Covid-19 hjælpepakke.

### Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Varer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel 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

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

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    3-5 år                      (restværdi 0 kr.)

Aktiver med en kostpris lig med den skattemæssige beløbsgrænse for småanskaffelser eller derunder, udgiftsføres i regnskabsåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi, tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

### Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## **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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## **Eventualaktiver og –forpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>463.336</b>	<b>316</b>
Personaleomkostninger	1	254.038	298
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		50.965	6
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>158.333</b>	<b>12</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.901	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	1
Andre finansielle omkostninger		4.023	1
<b>Resultat før skat</b>		<b>156.211</b>	<b>9</b>
Skat af årets resultat	2	24.640	2
<b>Årets resultat</b>		<b>131.571</b>	<b>7</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		4.438	37
Årets resultat		131.571	7
<b>Til disposition</b>		<b>136.009</b>	<b>44</b>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		130.000	40
Overført resultat		6.009	4
<b>Disponeret i alt</b>		<b>136.009</b>	<b>44</b>

## Balance 30. september

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		138.389	10
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>138.389</b>	<b>10</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>138.389</b>	<b>10</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		55.720	57
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>55.720</b>	<b>57</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.387	11
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		120.064	72
Udskudt skatteaktiv		6.578	0
Periodeafgrænsningsposter		14.400	14
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>209.429</b>	<b>97</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>26.152</b>	<b>60</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>291.301</b>	<b>214</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>429.690</b>	<b>224</b>

## Balance 30. september

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		6.009	4
Foreslået udbytte		130.000	40
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>216.009</b>	<b>124</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		0	2
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>2</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		138.038	0
Selskabsskat		33.352	1
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	3	<b>171.390</b>	<b>1</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.500	19
Anden gæld		28.791	78
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>42.291</b>	<b>97</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>213.681</b>	<b>97</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>429.690</b>	<b>224</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	244.417	281
	Andre udgifter til social sikring	9.621	17
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>254.038</b>	<b>298</b>

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

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	33.352	1
	Udskudt skat af årets resultat	-8.712	2
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>24.640</b>	<b>2</b>

## **3 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

## **4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## **5 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.