

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 2023 – 30/9 2024)**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling.

Silkeborg, den 15. november 2024



Nora Irene Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS for regnskabsåret 2023/24.

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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15. november 2024.

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 2023 - 30. september 2024 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 15. november 2024

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 15. november 2024 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 2023/24 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 nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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	2023/24	2022/23
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		382.210	473
Personaleomkostninger	1	294.016	312
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		44.900	49
Andre driftsomkostninger		4.334	8
Ordinært resultat før finansielle poster		38.960	104
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	2
Andre finansielle indtægter		22	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		2.494	0
Andre finansielle omkostninger		7.394	6
Resultat før skat		29.095	100
Skat af årets resultat	2	6.397	22
Årets resultat		22.698	77
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		8.394	6
Årets resultat		22.698	77
Til disposition		31.092	83
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		20.000	75
Overført resultat		11.092	8
Disponeret i alt		31.092	83

Balance 30. september

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.900	90
Materielle anlægsaktiver i alt		44.900	90
Anlægsaktiver i alt		44.900	90
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		0	25
Varebeholdninger i alt		0	25
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.421	104
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	31
Udskudt skatteaktiv		10.956	8
Andre tilgodehavender		14.600	42
Periodeafgrænsningsposter		14.400	14
Tilgodehavender i alt		157.377	200
Likvide beholdninger		123.007	48
Omsætningsaktiver i alt		280.384	273
Aktiver i alt		325.284	363

Balance 30. september

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		11.092	8
Foreslået udbytte		20.000	75
Egenkapital i alt		111.092	163
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		67.948	103
Selskabsskat		9.328	24
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	77.276	126
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.440	17
Gæld til tilknyttede virksomheder		96.165	0
Anden gæld		24.312	56
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		136.917	73
Gældsforpligtelser i alt		214.193	199
Passiver i alt		325.284	363
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2023/24	2022/23
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	281.083	299
	Andre udgifter til social sikring	12.933	13
	Personaleomkostninger i alt	294.016	312

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

2	Skat af årets resultat	2023/24	2022/23
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	9.328	24
	Udskudt skat af årets resultat	-2.931	-1
	Skat af årets resultat i alt	6.397	22

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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.