

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 2019 – 30/9 2020)**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling.

Silkeborg, den 11. december 2020

Nora Irene Lund

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS for regnskabsåret 2019/20.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. december 2020.

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 2019 - 30. september 2020 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 11. december 2020

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 11. december 2020 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

Danmark er på nuværende tidspunkt ramt af Covid-19 krisen, og ledelsen kan på nuværende tidspunkt ikke forudsige konsekvenserne heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykologisk Rådgivning Silkeborg ApS for 2019/20 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, herunder modtagelse af Covid-19 hjælpepakke.

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

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 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

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.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og –forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		261.472	386
Personaleomkostninger	1	212.619	317
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		2.375	0
Ordinært resultat før finansielle poster		46.478	69
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	4
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		2.270	0
Andre finansielle omkostninger		538	3
Resultat før skat		43.671	70
Skat af årets resultat	2	9.636	16
Årets resultat		34.035	54
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.122	79
Årets resultat		34.035	54
Til disposition		37.156	133
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	130
Overført resultat		37.156	3
Disponeret i alt		37.156	133

Balance 30. september

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.819	0
Materielle anlægsaktiver i alt		15.819	0
Anlægsaktiver i alt		15.819	0
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		80.804	103
Varebeholdninger i alt		80.804	103
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		695	27
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	93
Andre tilgodehavender		682	3
Periodeafgrænsningsposter		14.400	14
Tilgodehavender i alt		15.777	138
Likvide beholdninger		178.605	116
Omsætningsaktiver i alt		275.186	357
Aktiver i alt		291.005	357

Balance 30. september

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		37.156	3
Foreslået udbytte		0	130
Egenkapital i alt		117.156	213
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		462	0
Hensatte forpligtelser i alt		462	0
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		9.174	16
Langfristede gældsforpligtelser i alt		9.174	16
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.701	16
Gæld til tilknyttede virksomheder		22.688	0
Anden gæld		124.825	113
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		164.213	128
Gældsforpligtelser i alt		173.387	144
Passiver i alt		291.005	357
Særlige poster	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	140.438	259
	Pensioner	60.760	57
	Andre udgifter til social sikring	11.421	1
	Personaleomkostninger i alt	212.619	317

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

2	Skat af årets resultat	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	9.174	16
	Udskudt skat af årets resultat	462	0
	Skat af årets resultat i alt	9.636	16

3 Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation som følge af Covid-19 på kr. 124.119. Posten er indregnet under andre driftsindtægter i bruttofortjenesten.

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.