

**Psykoterapeutisk Institut
København ApS**

**Nørre Farimagsgade 13, 2. sal th
1364 København K**

CVR-nr. 38 71 52 91

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. maj 2024

Cecilia Lundholm Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Psykoterapeutisk Institut København ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2024

Direktion

Cecilia Lundholm Nielsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Psykoterapeutisk Institut København ApS
Nørre Farimagsgade 13, 2. sal th
1364 København K

CVR-nr.: 38 71 52 91

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 14. juni 2017

Hjemsted: København

Direktion

Cecilia Lundholm Nielsen, direktør

Tilknyttede virksomheder

Psykoterapeutisk Institut Holding ApS

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med undervisning indenfor psykoterapi.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 1.270.982, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.260.356.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende. Ledelsen forventer at udviklingen vil fortsætte og at resultat for år 2024 vil blive tilsvarende som i indeværende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykoterapeutisk Institut København ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen ved endelig levering af ydelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til undervisningshonorar, undervisningsmateriale samt distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.672.544	1.651.491
Personaleomkostninger	1	<u>-1.012.897</u>	<u>-1.005.177</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.659.647	646.314
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-28.558</u>	<u>-30.222</u>
Resultat før finansielle poster		1.631.089	616.092
Finansielle indtægter		2.033	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-240</u>	<u>-27.997</u>
Resultat før skat		1.632.882	588.095
Skat af årets resultat	3	<u>-361.900</u>	<u>-131.455</u>
Årets resultat		<u>1.270.982</u>	<u>456.640</u>
Foreslået udbytte		1.200.000	0
Overført resultat		<u>70.982</u>	<u>456.640</u>
		<u>1.270.982</u>	<u>456.640</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>27.431</u>	<u>55.989</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>27.431</u>	<u>55.989</u>
Deposita		<u>270.491</u>	<u>252.010</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>270.491</u>	<u>252.010</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>297.922</u>	<u>307.999</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.483	18.394
Andre tilgodehavender		2.216.797	2.186.669
Selskabsskat		0	129.824
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.570</u>	<u>2.393</u>
Tilgodehavender		<u>2.301.850</u>	<u>2.337.280</u>
Likvide beholdninger		<u>1.786.140</u>	<u>507.061</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.087.990</u>	<u>2.844.341</u>
Aktiver i alt		<u>4.385.912</u>	<u>3.152.340</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.010.356	939.374
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.200.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	6	<u>2.260.356</u>	<u>989.374</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.549.764	1.757.458
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.912	216.962
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		400	413
Selskabsskat		187.900	0
Anden gæld		<u>266.580</u>	<u>188.133</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.125.556</u>	<u>2.162.966</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.125.556</u>	<u>2.162.966</u>
Passiver i alt		<u><u>4.385.912</u></u>	<u><u>3.152.340</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	939.374	0	989.374
Årets resultat	0	70.982	1.200.000	1.270.982
Egenkapital 31. december 2023	50.000	1.010.356	1.200.000	2.260.356

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	961.300	914.206
Andre omkostninger til social sikring	8.232	8.877
Andre personaleomkostninger	<u>43.365</u>	<u>82.094</u>
	<u>1.012.897</u>	<u>1.005.177</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>240</u>	<u>27.997</u>
	<u>240</u>	<u>27.997</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	361.900	132.176
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-721</u>
	<u>361.900</u>	<u>131.455</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023		<u>200.000</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>0</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	156.510
Kostpris 31. december 2023	156.510
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	100.521
Årets afskrivninger	28.558
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	129.079
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>27.431</u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Psykoterapeutisk Institut Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat og for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har ingen andre eventualforpligtelser ud over huslejeforpligtigelsen.

Selskabet har indgået huslejekontrakt på almindelige markedsvilkår med et opsigelsesvarsel på 6 måneder og kan fra lejers side tidligst opsiges til fraflytning den 31. januar 2022. Huslejeforpligtigelsen udgør Tkr. 980.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter består af Cecilia Lundholm Nielsen som følge af hendes anpartsbesiddelse i Holdingsselskabet. Udover udbetaling af sædvanlig gage har der ikke været transaktioner med Cecilia Lundholm Nielsen.

Noter

8 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Psykoterapeutisk Institut Holding ApS