



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2022

1. januar 2022 - 31. december 2022

Psykologisk Klinik ApS

Himmelevvej 1 C
4000 Roskilde

CVR nr.: 38752375

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. maj 2023

Tina Nørgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2022 - 31. december 2022.....	10
Balance pr. 31. december 2022.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Psykologisk Klinik ApS
Himmelevvej 1 C
4000 Roskilde

CVR-nr. 38752375
Stiftelsesdato: 23. juni 2017
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Tina Nørgaard

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
4. maj 2023

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er psykologvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Ledelsesberetning

Generelt

Virksomhedens formål er psykologvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Psykologisk Klinik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 4. maj 2023

Direktion:

Tina Nørgaard

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Psykologisk Klinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologisk Klinik ApS for regnskabsåret 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Greve, den 4. maj 2023

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Psykologisk Klinik ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilgå 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2022 - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		824.021	839.989
Lønninger	1	-466.241	-466.239
Pensioner & Sociale bidrag		-145.467	-144.355
Øvrige personaleudgifter		-74.473	-95.971
Personaleomkostninger i alt		-686.181	-706.565
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-21.806	-21.839
Af- og nedskrivninger i alt		-21.806	-21.839
Finansieringsudgifter		-4.116	-1.197
Finansiering i alt		-4.116	-1.197
Resultat før skat		111.918	110.388
Skat af årets resultat	3	-25.610	-25.383
Skat af årets resultat i alt		-25.610	-25.383
ÅRETS RESULTAT		86.308	85.005
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		53.964	83.359
Årets resultat		86.308	85.005
Til disposition		140.272	168.364
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-117.800	-114.400
Overførsel til næste år		22.472	53.964

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
Goodwill		<u>245.000</u>	<u>262.500</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>245.000</u>	<u>262.500</u>
Driftsmidler		<u>0</u>	<u>4.306</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>4.306</u>
Depositum		<u>28.805</u>	<u>27.710</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>28.805</u>	<u>27.710</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>273.805</u>	<u>294.516</u>
Debitorer		<u>32.402</u>	<u>26.739</u>
Tilgodehavender i alt		<u>32.402</u>	<u>26.739</u>
Likvide beholdninger		<u>52.504</u>	<u>83.066</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>52.504</u>	<u>83.066</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>84.906</u>	<u>109.805</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>358.711</u></u>	<u><u>404.321</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat	5	22.472	53.964
Foreslået udbytte	6	<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>190.272</u>	<u>218.364</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>44.219</u>	<u>45.790</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>44.219</u>	<u>45.790</u>
Skyldige omkostninger		27.706	27.706
Selskabsskat		23.219	23.926
Anden gæld		<u>73.295</u>	<u>88.535</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>124.220</u>	<u>140.167</u>
GÆLD I ALT		<u>168.439</u>	<u>185.957</u>
PASSIVER I ALT		<u>358.711</u>	<u>404.321</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	7		
Ejerforhold	8		

Noter

Note	2022 kr.	2021 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-17.500	-17.500
Driftsmidler	-4.306	-4.339
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-21.806	-21.839
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-27.219	-25.926
Skat tidligere år	38	41
Regulering af udskudt skat	1.571	502
Skat af årets resultat i alt	-25.610	-25.383
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
5 Overført resultat		
Overført resultat - primo	53.964	83.359
Årets overførsel netto	-31.492	-29.395
Overført resultat i alt	22.472	53.964
6 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	114.400	113.000
Udbetalt udbytte tidligere år	-114.400	-113.000
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Foreslået udbytte i alt	117.800	114.400
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:</i>		
<i>Kr. 28.800 for 6 måneders opsigelse vedr. lejemålet Rødovre Centrum 343, 2610 Rødovre</i>		
8 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>Tina Nørgaard</i>		