

Center for Dynamisk Psykologi ApS

Slotsgade 7, 1. th., 7800 Skive

CVR-nr. 38 76 15 60

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2020.

Jørgen Rønsholdt
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Center for Dynamisk Psykologi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 30. juni 2020

Direktion

Jørgen Rønsholdt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Center for Dynamisk Psykologi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Center for Dynamisk Psykologi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 30. juni 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Center for Dynamisk Psykologi ApS Slotsgade 7, 1. th. 7800 Skive
	CVR-nr.: 38 76 15 60
	Stiftet: 1. juli 2017
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Jørgen Rønsholdt, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Psykolog Jørgen Rønsholdt ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i drift af psykologvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet den 1. juli 2017, hvorfor sammenligningstallene omfatter 18 måneder.

Årets bruttofortjeneste udgør 1.173 t.kr. mod 1.513 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2019 udgjort et overskud på 174 t.kr. mod et overskud sidste år på 36 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 818 t.kr. mod 562 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 256 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 260 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 31,8 % af de samlede aktiver på 818 t.kr., hvilket er en stigning på 16,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2019 - 31/12 2019	1/7 2017 - 31/12 2018
Bruttofortjeneste	1.173.299	1.513.121
1 Personaleomkostninger	-917.403	-1.418.756
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.494	-27.249
Resultat før finansielle poster	236.402	67.116
2 Finansielle omkostninger	-13.005	-17.073
Resultat før skat	223.397	50.043
Skat af årets resultat	-49.288	-14.048
Årets resultat	174.109	35.995
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	174.109	35.995
Disponeret i alt	174.109	35.995

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.867	74.489
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>55.867</u>	<u>74.489</u>
	Deposita	31.715	31.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.715</u>	<u>31.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>87.582</u>	<u>105.989</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	10.565	12.131
	Varebeholdninger i alt	<u>10.565</u>	<u>12.131</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.164	72.313
	Andre tilgodehavender	40.873	0
	Tilgodehavender i alt	<u>109.037</u>	<u>72.313</u>
	Likvide beholdninger	611.028	371.278
	Omsætningsaktiver i alt	<u>730.630</u>	<u>455.722</u>
	Aktiver i alt	<u>818.212</u>	<u>561.711</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	210.104	35.995
	Egenkapital i alt	<u>260.104</u>	<u>85.995</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	768	1.024
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>768</u>	<u>1.024</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	16.459	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.459</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.687	18.247
	Gæld til tilknyttede virksomheder	242.358	317.073
	Selskabsskat	49.544	13.024
	Anden gæld	227.292	126.348
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>540.881</u>	<u>474.692</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>557.340</u>	<u>474.692</u>
	Passiver i alt	<u>818.212</u>	<u>561.711</u>

6 Eventualposter

Noter

	1/1 2019 - 31/12 2019	1/7 2017 - 31/12 2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	769.946	1.223.371
Pensioner	134.198	180.319
Andre omkostninger til social sikring	13.259	15.066
	917.403	1.418.756
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	12.261	17.073
Andre finansielle omkostninger	744	0
	13.005	17.073
	31/12 2019	31/12 2018
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	93.111	0
Tilgang i årets løb	0	93.111
Kostpris 31. december	93.111	93.111
Afskrivninger 1. januar	-18.622	0
Årets afskrivninger	-18.622	-18.622
Afskrivninger 31. december	-37.244	-18.622
Regnskabsmæssig værdi 31. december	55.867	74.489
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	50.000	50.000
	50.000	50.000

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	35.995	0
Årets overførte resultat	<u>174.109</u>	<u>35.995</u>
	<u>210.104</u>	<u>35.995</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejekontrakt:

Selskabet har indgået en lejekontrakt med årlig leje på 110 t.kr. pristalsreguleret, der kan opsiges med 6 måneders varsel, men tidligst den 1. august 2020.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Psykolog Jørgen Rønsholdt ApS, CVR-nr. 34 45 58 56 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Center for Dynamisk Psykologi ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder honorarindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Honorarindtægter indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Center for Dynamisk Psykologi ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.