

Stelvig psykologisk udvikling ApS

c/o Anna Stelvig Falkoner Alle 19, 5. th., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 39 50 30 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2022.

Anna Bidstrup Stelvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Stelvig psykologisk udvikling 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. juli 2022

Direktion

Anna Bidstrup Stelvig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Stelvig psykologisk udvikling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stelvig psykologisk udvikling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 6. juli 2022

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Benjamin Møller Obel

Statsautoriseret revisor
mne44149

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stelvig psykologisk udvikling ApS c/o Anna Stelvig Falkoner Alle 19, 5. th. 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 39 50 30 42
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anna Bidstrup Stelvig
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Kapitalinteresse	StudyMind ApS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, direkte og indirekte som holdingselskab, at udøve konsulentvirksomhed inden for det psykologiske område, foretage finansiering og investering samt andre aktiviteter i naturlig tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -17.795 mod 26.059 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Det blev i løbet af 2021 besluttet af selskabets ejer at gennemføre en kapitalforhøjelse ved kontant indbetaling og omregistrere selskabet fra IVS til ApS.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-4.375	-4.470
Indtægt af kapitalinteresse	0	43.750
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-13.420</u>	<u>-13.221</u>
Resultat før skat	-17.795	26.059
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-17.795</u>	<u>26.059</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	19.544
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	0	6.515
Disponeret fra overført resultat	<u>-17.795</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-17.795</u>	<u>26.059</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresse	306.250	306.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	306.250	306.250
Anlægsaktiver i alt	306.250	306.250
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	49.245	49.612
Omsætningsaktiver i alt	49.245	49.612
Aktiver i alt	355.495	355.862

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	1.000
Reserve for iværksætterselskaber	0	6.515
Overført resultat	-3.545	7.735
Egenkapital i alt	36.455	15.250
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	13.125
Anden gæld	301.540	327.487
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	319.040	340.612
Gældsforpligtelser i alt	319.040	340.612
Passiver i alt	355.495	355.862

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for iværksætterselskaber</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	1.000	0	-11.809	-10.809
Henlagt af årets resultat	0	6.515	0	6.515
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	19.544	19.544
Egenkapital 1. januar 2021	1.000	6.515	7.735	15.250
Kontant kapitaludvidelse	39.000	0	0	39.000
Henlagt af årets resultat	0	0	-17.795	-17.795
Overført til reserver	0	-6.515	6.515	0
	40.000	0	-3.545	36.455

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	13.420	13.221	
	<u>13.420</u>	<u>13.221</u>	
2. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. januar 2021	306.250	312.500	
Afgang i årets løb	0	-6.250	
	<u>306.250</u>	<u>306.250</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>306.250</u>	<u>306.250</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
StudyMind ApS, Frederiksberg	43,25 %	<u>-1.812.273</u>	<u>-2.056.106</u>
		<u>-1.812.273</u>	<u>-2.056.106</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stelvig psykologisk udvikling 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af opdatering af årsregnskabsloven den 27. december 2018 er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

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

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i kapitalinteresse 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen.

Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Gældsforpligtelser

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