



Tlf.: 87 10 63 00
randers@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thors Bakke 4, 2.
DK-8900 Randers C
CVR-nr. 20 22 26 70

GESTALTINSTITUTTET APS
NIELS BROCKS GADE 8, 8900 RANDERS C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. marts 2024

Anette Krogh

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Gestaltinstituttet ApS Niels Brocks Gade 8 8900 Randers C |
| | CVR-nr.: 39 82 53 76 |
| | Stiftet: 31. august 2018 |
| | Kommune: Randers |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Anette Krogh |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Thors Bakke 4, 2. 8900 Randers C |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gestaltinstituttet 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 5. marts 2024

Direktion:

Anette Krogh

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Gestaltinstituttet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gestaltinstituttet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Randers, den 5. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Rasborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27742

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er uddannelse af psykoterapeuter og afholdelse af kurser.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 1.113.606 | 873.292 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -800.425 | -680.484 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -55.543 | -32.400 |
| DRIFTSRESULTAT | | 257.638 | 160.408 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 3.510 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -1.888 | -12.824 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 259.260 | 147.584 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -63.602 | -35.495 |
| ÅRETS RESULTAT | | 195.658 | 112.089 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 325.000 | 120.000 |
| Overført resultat..... | | -129.342 | -7.911 |
| I ALT | | 195.658 | 112.089 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Indretning af lejede lokaler..... | | 189.771 | 245.314 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 189.771 | 245.314 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 40.517 | 40.517 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 40.517 | 40.517 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 230.288 | 285.831 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 566.295 | 602.603 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 12.175 | 5.610 |
| Tilgodehavender..... | | 578.470 | 608.213 |
| Likvide beholdninger..... | | 1.019.407 | 855.890 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.597.877 | 1.464.103 |
| AKTIVER..... | | 1.828.165 | 1.749.934 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat..... | | 269.898 | 399.240 |
| Forslag til udbytte..... | | 325.000 | 120.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 634.898 | 559.240 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 5.091 | 5.091 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 5.091 | 5.091 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 41.827 | 17.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 118.606 | 170.268 |
| Selskabsskat..... | | 63.602 | 30.404 |
| Anden gæld..... | | 61.799 | 30.945 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 902.342 | 936.986 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.188.176 | 1.185.603 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 1.188.176 | 1.185.603 |
| PASSIVER..... | | 1.828.165 | 1.749.934 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|---|----------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023..... | 40.000 | 399.240 | 120.000 | 559.240 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -129.342 | 325.000 | 195.658 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -120.000 | -120.000 |
| Egenkapital 31. december 2023..... | 40.000 | 269.898 | 325.000 | 634.898 |

NOTER

| | 2023 kr. | 2022 kr. | Note |
|---|----------------|---|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 1 | 1 | |
| Løn og gager..... | 598.864 | 598.864 | |
| Pensioner..... | 60.900 | 0 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 5.308 | 6.987 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 135.353 | 74.633 | |
| | 800.425 | 680.484 | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 63.602 | 30.404 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 0 | 5.091 | |
| | 63.602 | 35.495 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. januar 2023..... | | 277.714 | |
| Kostpris 31. december 2023..... | | 277.714 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023..... | | 32.400 | |
| Årets afskrivninger | | 55.543 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023..... | | 87.943 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..... | | 189.771 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Lejede depositum og andre tilgodehavender | |
| Kostpris 1. januar 2023..... | | 40.517 | |
| Kostpris 31. december 2023..... | | 40.517 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..... | | 40.517 | |
| Eventualposter mv. | | | 5 |
| Selskabet har indgået lejeforpligtelser med 3 måneders opsigelse svarende til 19 tkr. | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gestaltinstituttet ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler..... | 5 år | 0 |

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.