

FUNDER & HENRIKSEN

Psykologisk Rådgivning - Kommunikation & Udvikling ApS

Østre Pennehavevej 5,1
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 40 13 12 56

Årsrapport for 2019/20

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. oktober 2020

Lone Just
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2. januar 2019 - 30. juni 2020	9
Balance pr. 30. juni 2020	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. januar 2019 - 30. juni 2020 for Psykologisk Rådgivning - Kommunikation & Udvikling 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. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. januar 2019 - 30. juni 2020.

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.

Rungsted Kyst, den 12. oktober 2020

Direktion

Lone Just
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Psykologisk Rådgivning - Kommunikation & Udvikling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologisk Rådgivning - Kommunikation & Udvikling ApS for regnskabsåret 2. januar 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 12. oktober 2020
FUNDER & HENRIKSEN REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne320

Selskabsoplysninger

Selskabet

Psykologisk Rådgivning - Kommunikation & Udvikling ApS
Østre Pennehavevej 5,1
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 40 13 12 56

Regnskabsperiode: 2. januar 2019 - 30. juni 2020

Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Lone Just, direktør

Revisor

FUNDER & HENRIKSEN REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve psykologisk rådgivning, psykologisk behandling samt ledelsescoaching og undervisning mv. samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 78.715, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 128.715.

Selskabets 1. regnskabsår har været påvirket af opstartsomkostninger herunder yderligere lokaleudgifter grundet Covid19. Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykologisk Rådgivning - Kommunikation & Udvikling ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

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.

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af rådgivning og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 salg, reklame, administration, lokaler 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 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 mv.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til netrealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 2. januar 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		1.077.767
Personaleomkostninger	1	<u>-929.779</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		147.988
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-42.056</u>
Resultat før finansielle poster		105.932
Finansielle omkostninger		<u>-3.124</u>
Resultat før skat		102.808
Skat af årets resultat		<u>-24.093</u>
Årets resultat		<u><u>78.715</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>78.715</u>
		<u><u>78.715</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		145.225
Indretning af lejede lokaler		47.154
Materielle anlægsaktiver		192.379
Deposita		4.000
Finansielle anlægsaktiver		4.000
Anlægsaktiver i alt		196.379
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.750
Andre tilgodehavender		3.108
Periodeafgrænsningsposter		4.000
Tilgodehavender		90.858
Likvide beholdninger		287.645
Omsætningsaktiver i alt		378.503
Aktiver i alt		574.882

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		78.715
Egenkapital	2	<u>128.715</u>
Hensættelse til udskudt skat		2.951
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.951</u>
Selskabsskat		21.142
Langfristede gældsforpligtelser		<u>21.142</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		196.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.125
Anden gæld		200.949
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>422.074</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>443.216</u>
Passiver i alt		<u><u>574.882</u></u>
Eventualforpligtelser	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

Noter

	2019/20
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	848.769
Pensioner	16.000
Andre omkostninger til social sikring	3.692
Andre personaleomkostninger	<u>61.318</u>
	<u>929.779</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 2. januar 2019	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	78.715	78.715
Egenkapital 30. juni 2020	<u>50.000</u>	<u>78.715</u>	<u>128.715</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 3 måneder.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.