

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

Coach & Terapihuset ApS
Høgevej 21
6705 Esbjerg Ø

CVR-nr. 40 23 00 25

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 30/06 2023

Dirigent



Henrik Toft



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Regnskab 1/1 2022 - 31/12 2022		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Egenkapitalopgørelse	side	11
Noter	side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Coach & Terapihuset ApS
Høgevej 21
6705 Esbjerg Ø

Generelle oplysninger

CVR-nr.

40 23 00 25

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

4

Regnskabsperiode

1/1 2022 - 31/12 2022

Klient nr.

4 5371

Direktion

Henrik Toft

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2022 for Coach & Terapihuset ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Jeg anser kravene for stadig at unklade revision at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg Ø, den 19. april 2023

Direktion

Henrik Toft

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Coach & Terapihuset ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Coach & Terapihuset ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Esbjerg, den 19. april 2023

Revisionscentret SR Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at drive psykoterapeutisk virksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 3.557. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Coach & Terapihuset ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved psykoterapeutisk virksomhed 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.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter direkte omkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	5 år

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg vurderes individuelt således, at de optages til den værdi de ventes at indbringe.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 den udskudte skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Et evt. skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste		93.171	242.586
Personaleomkostninger	A	-84.165	-167.894
Afskrivninger		-5.050	-2.315
Driftsresultat		<u>3.956</u>	<u>72.377</u>
Finansieringsindtægter	B	2.949	481
Finansieringsomkostninger	C	-2.293	-523
Resultat før skat		<u>4.612</u>	<u>72.335</u>
Skat af årets resultat	D	-1.055	-16.354
Årets resultat		<u>3.557</u>	<u>55.981</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført til næste år		3.557	55.981
		<u>3.557</u>	<u>55.981</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 22</u>	<u>31/12 21</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning lejede lokaler		16.128	7.505
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		0	6.000
Anlægsaktiver i alt		<u>16.128</u>	<u>13.505</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.558	1.422
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		81.750	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		82.160	80.535
Andre tilgodehavender		539	0
Likvide beholdninger		6.058	95.673
Omsætningsaktiver i alt		<u>176.065</u>	<u>177.630</u>
Aktiver i alt		<u>192.193</u>	<u>191.135</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 22</u>	<u>31/12 21</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		40.000	40.000
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		78.825	75.268
Egenkapital i alt		<u>118.825</u>	<u>115.268</u>
Kortfristet gæld			
Selskabsskat		1.055	16.354
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.185	5.695
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		37.940	602
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.010	10.425
Anden gæld		7.178	42.791
Kortfristet gæld i alt		<u>73.368</u>	<u>75.867</u>
Gæld i alt		<u>73.368</u>	<u>75.867</u>
Passiver i alt		<u>192.193</u>	<u>191.135</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	E		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	F		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital				
Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:				
Egenkapital, primo	40.000	0	75.268	115.268
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	3.557	3.557
Egenkapital, ultimo	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>78.825</u>	<u>118.825</u>

Noter

	2022	2021
A Personalemkostninger		
Gager og lønninger	83.692	167.201
Andre omkostninger til social sikring	473	693
Personalemkostninger i alt	<u>84.165</u>	<u>167.894</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
B Finansieringsindtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	750	0
Andre renteindtægter	2.199	481
Finansieringsomkostninger i alt	<u>2.949</u>	<u>481</u>
C Finansieringsomkostninger		
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	136	19
Andre renteudgifter	2.157	504
Finansieringsomkostninger i alt	<u>2.293</u>	<u>523</u>
D Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.055	16.354
Skat af årets resultat i alt	<u>1.055</u>	<u>16.354</u>

E Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatninger for danske selskabsskatter og kildeskatter mv. indenfor sambeskatningskredsen.

F Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.