

Psykologihuset Hørning ApS

Nydamsvej 1, 8362 Hørning

Årsrapport for

29. juli 2020 - 31. december 2021

CVR-nr. 41 55 70 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2022.

Jonna Jelsbak Dahl
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 29. juli 2020 - 31. december 2021

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Noter
- 9 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 29. juli 2020 - 31. december 2021 for Psykologihuset Hørning 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 29. juli 2020 - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 14. juni 2022

Direktion

Jonna Jelsbak Dahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Psykologihuset Hørning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Psykologihuset Hørning ApS for regnskabsåret 29. juli 2020 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 revisors 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.

Kolding, den 14. juni 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Andy Philipp Gøttig
statsautoriseret revisor
mne36186

Selskabsoplysninger

Selskabet	Psykologihuset Hørning ApS Nydamsvej 1 8362 Hørning
	CVR-nr.: 41 55 70 79
	Regnskabsår: 29. juli - 31. december
Direktion	Jonna Jelsbak Dahl
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Kapitalinteresse	Sundhedshuset Hørning ApS, Hørning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af ydelser indenfor psykologi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	29/7 2020 - 31/12 2021
Bruttofortjeneste	416.672
1 Personaleomkostninger	-221.010
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-7.656
Driftsresultat	188.006
Indtægter af kapitalinteresser	-1.315
Andre finansielle indtægter	3.912
Øvrige finansielle omkostninger	-2.002
Resultat før skat	188.601
Skat af årets resultat	-44.233
Årets resultat	144.368
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	144.368
Disponeret i alt	144.368

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.245
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>79.245</u>
3 Kapitalinteresse	18.685
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.685</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>97.930</u>
Omsætningsaktiver	
Andre tilgodehavender	24.250
Tilgodehavender i alt	<u>24.250</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	75.420
Værdipapirer i alt	<u>75.420</u>
Likvide beholdninger	<u>87.070</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>186.740</u>
Aktiver i alt	<u>284.670</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>144.368</u>
Egenkapital i alt	<u>184.368</u>
 Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>6.503</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.503</u>
 Gældsforpligtelser	
Selskabsskat	37.730
Anden gæld	<u>56.069</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>93.799</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>93.799</u>
 Passiver i alt	<u>284.670</u>

4 Oplysninger om dagsværdi

Noter

	29/7 2020 - 31/12 2021		
1. Personalemkostninger			
Lønninger og gager	220.000		
Andre omkostninger til social sikring	1.010		
	<u>221.010</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>		
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Tilgang i årets løb	86.901		
Kostpris 31. december 2021	<u>86.901</u>		
Årets afskrivninger	-7.656		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-7.656</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>79.245</u>		
3. Kapitalinteresse			
Tilgang i årets løb	20.000		
Kostpris 31. december 2021	<u>20.000</u>		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.315		
Opskrivninger 31. december 2021	<u>-1.315</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>18.685</u>		
Kapitalinteresse:			
	Hjemsted	Ejerandel	
Sundhedshuset Hørning ApS	Hørning	50 %	
4. Oplysninger om dagsværdi			
		Børsnoterede aktier	
Dagsværdi 31. december 2021		<u>75.420</u>	
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>2.999</u>	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykologihuset Hørning 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen 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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte aconto-skatter.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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