

# PsykologAid ApS

Algade 33, 1., 4000 Roskilde

CVR-nr. 41 60 31 94

## Årsrapport

**14. august 2020 - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2022.

---

**Maiken Læssøe**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 14. august 2020 - 31. december 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 14. august 2020 - 31. december 2021 for PsykologAid ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. august 2020 - 31. december 2021.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. maj 2022

### Direktion

Tina Birk Irner

Maiken Læssøe

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i PsykologAid ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PsykologAid ApS for regnskabsåret 14. august 2020 - 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 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.

København, den 6. maj 2022

### Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

### Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor  
mne30220

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	PsykologAid ApS Algade 33, 1. 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 41 60 31 94
	Regnskabsår: 14. august - 31. december 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Tina Birk Irner Maiken Læssøe
<b>Revisor</b>	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve psykologvirksomhed til private klienter og offentlige institutioner.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 816 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -39 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for forventet.

### Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin selskabskapital pr. 31. december 2021, og selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via den fremtidige drift, dels ved en øget omsætning og dels ved omkostningsbesparelse, og det bemærkes i den forbindelse, at det er selskabets 1. regnskabsår, og resultatet er præget af en række engangsomkostninger samt arbejde med at øge kendskabet til virksomheden og tiltrækning af nye kunder.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	14/8 2020 - 31/12 2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>815.719</b>
3 Personaleomkostninger	-863.959
<b>Driftsresultat</b>	<b>-48.240</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-1.313
<b>Resultat før skat</b>	<b>-49.553</b>
Skat af årets resultat	10.332
<b>Årets resultat</b>	<b>-39.221</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-39.221
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-39.221</b>

## Balance

---

<u>Note</u>	31/12 2021 kr.
<b>Aktiver</b>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
Deposita	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	90.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>90.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.590
Udsudte skatteaktiver	10.332
Tilgodehavender i alt	20.922
Likvide beholdninger	94.649
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>115.571</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>205.571</b>



## Balance

---

<u>Note</u>	31/12 2021 kr.
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-39.221
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>779</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Deposita	82.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt	82.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.307
Anden gæld	95.685
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	121.992
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>204.792</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>205.571</b>

- 1 Kapitaltab
- 2 Særlige poster
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

## Egenkapitaloppgørelse

---

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 14. august 2020	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-39.221	-39.221
	<b>40.000</b>	<b>-39.221</b>	<b>779</b>

**Noter**

---

**1. Kapitaltab**

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin selskabskapital pr. 31. december 2021, og selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via den fremtidige drift, dels ved en øget omsætning og dels ved omkostningsbesparelse, og det bemærkes i den forbindelse, at det er selskabets 1. regnskabsår, og resultatet er præget af en række engangsomkostninger samt arbejde med at øge kendskabet til virksomheden og tiltrækning af nye kunder.

**2. Særlige poster**

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	14/8 2020 - 31/12 2021 kr.
Indtægter:	
Kompensation vedrørende lejekontrakt	300.000
	300.000
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Bruttofortjeneste	300.000
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b>300.000</b>

**Noter**

---

	14/8 2020 - 31/12 2021 kr.
<b>3. Personalemkostninger</b>	
Lønninger og gager	818.107
Pensioner	19.200
Andre omkostninger til social sikring	5.680
Personalemkostninger i øvrigt	20.972
	<u>863.959</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.	
<b>5. Eventualposter</b>	
<b>Eventualforpligtelser</b>	
Ingen.	

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PsykologAid 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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 og koncernens 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.

### 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 acon-toskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealizationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

### Gældsforpligtelser

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