



PsykologAid ApS

Algade 33, 1., 4000 Roskilde

CVR-nr. 41 60 31 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2023.

Maiken Læssøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. marts 2023

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 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 30. marts 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | PsykologAid ApS Algade 33, 1. 4000 Roskilde |
| | CVR-nr.: 41 60 31 94 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| | 2. regnskabsår |
| Direktion | Tina Birk Irner Maiken Læssøe |
| Revisor | 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 1.370 t.kr. mod 816 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 122 t.kr. mod -39 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/1 2022 - 31/12 2022 kr. | 14/8 2020 - 31/12 2021 kr. |
|---|---------------------------------|----------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.370.231 | 815.719 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.210.891 | -863.959 |
| Resultat før finansielle poster | 159.340 | -48.240 |
| Andre finansielle indtægter | 100 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.578 | -1.313 |
| Resultat før skat | 157.862 | -49.553 |
| Skat af årets resultat | -35.918 | 10.332 |
| Årets resultat | 121.944 | -39.221 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 121.944 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -39.221 |
| Disponeret i alt | 121.944 | -39.221 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Deposita | 90.000 | 90.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 90.000 | 90.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 90.000 | 90.000 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.200 | 10.590 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 10.332 |
| Andre tilgodehavender | 12.525 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 18.725 | 20.922 |
| Likvide beholdninger | 232.602 | 94.649 |
| Omsætningsaktiver i alt | 251.327 | 115.571 |
| Aktiver i alt | 341.327 | 205.571 |

Balance 31. december

| Passiver | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 82.723 | -39.221 |
| Egenkapital i alt | 122.723 | 779 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 2 Deposita | 82.800 | 82.800 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 82.800 | 82.800 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.000 | 26.307 |
| Selskabsskat | 25.586 | 0 |
| Anden gæld | 90.218 | 95.685 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 135.804 | 121.992 |
| Gældsforpligtelser i alt | 218.604 | 204.792 |
| Passiver i alt | 341.327 | 205.571 |
| | | |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 4 Eventualposter | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | -39.221 | 779 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 121.944 | 121.944 |
| | 40.000 | 82.723 | 122.723 |

Noter

| | 1/1 2022 - 31/12 2022 kr. | 14/8 2020 - 31/12 2021 kr. |
|--|---------------------------------|----------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.047.728 | 818.107 |
| Pensioner | 139.500 | 19.200 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.816 | 5.680 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 16.847 | 20.972 |
| | 1.210.891 | 863.959 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Deposita | | |
| Deposita i alt | 82.800 | 82.800 |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>82.800</u> | <u>82.800</u> |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2022.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået kontraktlige forpligtelser vedrørende lejemål, som kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabets samlede lejeforpligtelse i opsigelsesperioden andrager ca. tkr. 90.

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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 selskabet.

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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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

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 acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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