

# Psyk Vikarservice ApS

Olgas Alle 4  
6000 Kolding

CVR-nr. 41 67 25 52

Årsrapport for 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. marts 2023

---

Dean Steen Holm  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Psyk Vikarservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 17. marts 2023

### **Direktion**

Dean Steen Holm  
direktør

Pavel Beltran-Sørensen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## *Til kapitalejeren i Psyk Vikarservice ApS*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Psyk Vikarservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 17. marts 2023

Kreston SR  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34151

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Psyk Vikarservice ApS  
Olgas Alle 4  
6000 Kolding

CVR-nr.: 41 67 25 52

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Kolding

### Direktion

Dean Steen Holm, direktør  
Pavel Beltran-Sørensen, direktør

### Revisor

Kreston SR  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Tøvet 7, 1  
8600 Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med vikarservice inden for psykiatrien samt derved beslægtet virksomhed

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 2.205.541, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.240.975.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psyk Vikarservice ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

### 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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 kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>27.498.265</b>	<b>14.092.571</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-24.614.769</u>	<u>-11.768.821</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.883.496</b>	<b>2.323.750</b>
Finansielle indtægter		0	6.955
Finansielle omkostninger		<u>-47.315</u>	<u>-13.805</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.836.181</b>	<b>2.316.900</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-630.640</u>	<u>-521.466</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.205.541</u></b>	<b><u>1.795.434</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.200.000	800.000
Overført resultat		<u>1.005.541</u>	<u>995.434</u>
		<b><u>2.205.541</u></b>	<b><u>1.795.434</u></b>

## Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.427.008	1.767.082
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	186.206
Selskabsskat		<u>302.360</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.729.368</u></b>	<b><u>1.953.288</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>3.839.872</u></b>	<b><u>2.776.565</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>6.569.240</u></b>	<b><u>4.729.853</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>6.569.240</u></u></b>	<b><u><u>4.729.853</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		2.000.975	995.434
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	800.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.240.975</u></b>	<b><u>1.835.434</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		133.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>133.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	27.302
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		179.416	0
Selskabsskat		0	521.466
Anden gæld		2.990.849	2.345.651
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.195.265</u></b>	<b><u>2.894.419</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.195.265</u></b>	<b><u>2.894.419</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>6.569.240</u></u></b>	<b><u><u>4.729.853</u></u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	995.434	800.000	1.835.434
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	2.205.541	1.200.000	3.405.541
Foreslået udbytte	0	-1.200.000	0	-1.200.000
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>2.000.975</b>	<b>1.200.000</b>	<b>3.240.975</b>

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	0	0	40.000
Årets resultat	0	1.795.434	800.000	2.595.434
Foreslået udbytte	0	-800.000	0	-800.000
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>995.434</b>	<b>800.000</b>	<b>1.835.434</b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	20.603.932	10.205.378
Pensioner	2.434.167	737.743
Andre omkostninger til social sikring	221.295	51.461
Andre personaleomkostninger	1.355.375	774.239
	<u><b>24.614.769</b></u>	<u><b>11.768.821</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>13</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	497.640	521.466
Årets udskudte skat	133.000	0
	<u><b>630.640</b></u>	<u><b>521.466</b></u>

### 3 Eventualforpligtelser

#### **Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 13, i alt t.kr 56.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 80 t.kr. og en opsigelse på 1 måned.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Dean Steen Holm

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dean Steen Holm

Direktør

ID: 697833f8-2c1d-4c58-85f1-7c4de565dab9

Tidspunkt for underskrift: 23-03-2023 kl.: 13:36:17

Underskrevet med MitID



## Dean Steen Holm

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dean Steen Holm

Dirigent

ID: 697833f8-2c1d-4c58-85f1-7c4de565dab9

Tidspunkt for underskrift: 23-03-2023 kl.: 13:36:17

Underskrevet med MitID



## Pavel Beltran-Sørensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Pavel Beltran-Sørensen

Direktør

ID: 58b0f693-82dd-4ffe-92f5-854d4962a950

Tidspunkt for underskrift: 23-03-2023 kl.: 13:45:23

Underskrevet med MitID



## Jens Villemann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Villemann

Statsautoriseret Revisor

ID: 12a273ad-c86b-49b7-91d7-60b22fb40bb7

Tidspunkt for underskrift: 23-03-2023 kl.: 13:46:33

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 174225XJMqm249665064

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).