

# **Psykologselskabet ACTfokus ApS**

**CVR-nr.: 32305423**

Amaliegade 23 1 5  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**23/09/2022**

---

**Henriette Elkjær Andersen**

---

**Dirigent**

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Psykologselskabet ACTfokus ApS  
Amaliegade 23 1 5  
8000 Aarhus C

e-mailadresse: henriette@actfokus.dk

CVR-nr: 32305423

Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for Psykologselskabet ACTfokus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus , den 23/09/2022

**Direktion**

Henriette Elkjær Andersen

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af psykologivirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 558 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -202 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for at være utilfredsstillende.

## **Going concern**

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen, det er selskabets forventning af selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets egen fremtidige indtjening.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling.

#### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats på 22 %.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Driftsmidler 3-8 år.

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fra-drag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af reste rende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventet tab.

**Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejdet og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

**Egenkapital og udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som tilgodehavende, i det omfang der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat.

Udskudt skat indregnes i balance som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>558.227</b>	<b>791.489</b>
Personaleomkostninger	1	-658.163	-641.674
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-99.936</b>	<b>149.815</b>
Andre finansielle indtægter		210.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-332.931	-39.880
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-222.867</b>	<b>109.935</b>
Skat af årets resultat		20.697	-30.250
<b>Årets resultat</b>		<b>-202.170</b>	<b>79.685</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-202.170	79.685
<b>I alt</b>		<b>-202.170</b>	<b>79.685</b>

## Balance 30. juni 2022

### Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3	3
Kontraktlige aktiver		14.850	14.850
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>14.853</b>	<b>14.853</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>14.853</b>	<b>14.853</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.994	38.446
Igangværende arbejder for fremmed regning		31.721	158.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	359.791
Tilgodehavende skat		11.000	0
Andre tilgodehavender		21.959	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>122.674</b>	<b>556.237</b>
Likvide beholdninger			86.331
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>122.674</b>	<b>642.568</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>137.527</b>	<b>657.421</b>

## Balance 30. juni 2022

### Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-46.886	155.284
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>33.114</b>	<b>235.284</b>
Gæld til banker		5.330	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Skyldig selskabsskat		0	43.732
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		84.083	363.405
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>104.413</b>	<b>422.137</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>104.413</b>	<b>422.137</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>137.527</b>	<b>657.421</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	155.284	0	235.284
Årets resultat		-202.170		-202.170
Egenkapital, ultimo	80.000	-46.886	0	33.114

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	539.180	566.412
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.919	5.424
Øvrige personaleomkostninger	44.764	69.838
	<u>658.163</u>	<u>641.674</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	329.541	25.782
Andre finansielle omkostninger	3.390	14.098
	<u>332.931</u>	<u>39.880</u>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen reetableres over de kommende år via selskabets egen indtjening. Selskabets ledelse har givet tilsagn om støtte til likviditeten.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderskabet som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	1