

Psykolog-Samtale ApS

Gammel Mønt 14 1 tv
1117 København K

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

07/07/2021

Jonas Bøyesen Jarlkov
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Psykolog-Samtale ApS
Gammel Mønt 14 1 tv
1117 København K

e-mailadresse: mail@psykolog-samtale.dk

CVR-nr: 41475544

Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for Psykolog-Samtale 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.

København, den 07/07/2021

Direktion

Jonas Bøyesen Jarlkov

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive psykologvirksomhed samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

| | | |
|--|-----|---------|
| Årets resultat er opgjort til | kr. | 30.653 |
| Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på | kr. | 990.852 |
| Selskabets egenkapital androg | kr. | 826.533 |

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2021.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid :

| | | |
|---|---|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | år |
| Goodwill | 5 | år |

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien

er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post i resultatdisponeringen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet hvor udbyttet er blevet disponeret i resultatfordelingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

| | Note | 2020 kr. |
|---|------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 615.702 |
| Personaleomkostninger | 1 | -441.922 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -133.366 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 40.414 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -538 |
| Ordinært resultat før skat | | 39.876 |
| Skat af årets resultat | 2 | -9.223 |
| Årets resultat | | 30.653 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | 30.653 |
| I alt | | 30.653 |

Balance 31. december 2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. |
|---|----------|----------------|
| Goodwill | | 240.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 3 | 240.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 402.134 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 402.134 |
| Deposita | | 44.897 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 44.897 |
| Anlægsaktiver i alt | | 687.031 |
| Likvide beholdninger | | 303.821 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 303.821 |
| AKTIVER I ALT | | 990.852 |

Balance 31. december 2020

Passiver

| | Note | 2020 kr. |
|---|------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 40.000 |
| Overkurs ved emission | | 755.880 |
| Overført resultat | | 30.653 |
| Egenkapital i alt | | 826.533 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 69.659 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 69.659 |
| Gæld til banker | | 60 |
| Skyldig selskabsskat | | 14.564 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 80.036 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 94.660 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 94.660 |
| PASSIVER I ALT | | 990.852 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

| | Registreret kapital mv. | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
|---------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 40.000 | 755.880 | 0 | 795.880 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 30.653 | 30.653 |
| Egenkapital, ultimo | 40.000 | 755.880 | 30.653 | 826.533 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2020 |
|---------------------------------------|----------------|
| | kr. |
| Løn og gager | 438.064 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.858 |
| | <u>441.922</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2020 |
|-------------------------|--------------|
| | kr. |
| Aktuel skat | 14.564 |
| Ændring af udskudt skat | -5.341 |
| | <u>9.223</u> |

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill |
|-------------------------------------|-----------------|
| | kr. |
| Kostpris primo | 300.000 |
| Kostpris ultimo | 300.000 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | 60.000 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 60.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 240.000 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. |
|-------------------------------------|------------------------|
| | kr. |
| Kostpris primo | 0 |
| Tilgang | 434.000 |
| Kostpris ultimo | 434.000 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | 31.866 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 31.866 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 402.134 |

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jonas Bøyesen Jarlkov

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2020 |
| | 1 |