

Psykolog-Samtale ApS

CVR-nr.: 41475544

Gammel Mønt 14 1 tv
1117 København K

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

25/06/2022

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: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 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 25/06/2022

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.	99.673
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	1.166.465
Selskabets egenkapital androg	kr.	926.206

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 2022.

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 acontoskatte.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.212.448	615.702
Personaleomkostninger	1	-964.122	-441.922
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-146.800	-133.366
Resultat af ordinær primær drift		101.526	40.414
Øvrige finansielle omkostninger		-3.260	-538
Ordinært resultat før skat		98.266	39.876
Skat af årets resultat	2	1.407	-9.223
Årets resultat		99.673	30.653
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		99.673	30.653
I alt		99.673	30.653

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		180.000	240.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	180.000	240.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		315.334	402.134
Materielle anlægsaktiver i alt	4	315.334	402.134
Deposita		82.397	44.897
Finansielle anlægsaktiver i alt		82.397	44.897
Anlægsaktiver i alt		577.731	687.031
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.500	0
Tilgodehavender i alt		24.500	0
Likvide beholdninger		564.234	303.821
Omsætningsaktiver i alt		588.734	303.821
AKTIVER I ALT		1.166.465	990.852

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overkurs ved emission		755.880	755.880
Overført resultat		130.326	30.653
Egenkapital i alt		926.206	826.533
Hensættelse til udskudt skat		55.266	69.659
Hensatte forpligtelser i alt		55.266	69.659
Gæld til banker		0	60
Skyldig selskabsskat		36.300	14.564
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		148.693	80.036
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		184.993	94.660
Gældsforpligtelser i alt		184.993	94.660
PASSIVER I ALT		1.166.465	990.852

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	755.880	30.653	826.533
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	99.673	99.673
Egenkapital, ultimo	40.000	755.880	130.326	926.206

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	959.011	438.064
Andre omkostninger til social sikring	5.111	3.858
	<u>964.122</u>	<u>441.922</u>

2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	36.300	14.564
Ændring af udskudt skat	-14.393	-5.341
Regulering vedrørende tidligere år	-23.314	0
	<u>-1.407</u>	<u>9.223</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>300.000</u>
Kostpris ultimo	<u>300.000</u>
Af- og nedskrivning primo	60.000
Årets afskrivning	60.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>120.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>180.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	434.000
Tilgang	0
Kostpris ultimo	434.000
Af- og nedskrivning primo	31.866
Årets afskrivning	86.800
Af- og nedskrivning ultimo	118.666
Regnskabsmæssig værdi ultimo	315.334

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	1