
Psykolog-Samtale ApS

CVR-nr.: 41475544

Gammel Mønt 14 1 tv
1117 København K

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

09/06/2023

Jonas Bøyesen Jarlskov
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 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 09/06/2023

Direktion

Jonas Bøyesen Jarlskov

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. -297.804

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 713.379

Selskabets egenkapital androg kr. 628.402

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

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 utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2023.

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 deklarerer.

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 nettorealisationsevnen 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 aktivets 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 nettorealisationsevnen.

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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		741.225	1.212.448
Personaleomkostninger	1	-913.275	-964.122
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-146.800	-146.800
Resultat af ordinær primær drift		-318.850	101.526
Øvrige finansielle omkostninger		-3.103	-3.260
Ordinært resultat før skat		-321.953	98.266
Skat af årets resultat	2	24.149	1.407
Årets resultat		-297.804	99.673
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-297.804	99.673
I alt		-297.804	99.673

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		120.000	180.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		120.000	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		228.534	315.334
Materielle anlægsaktiver i alt		228.534	315.334
Deposita		118.397	82.397
Finansielle anlægsaktiver i alt		118.397	82.397
Anlægsaktiver i alt		466.931	577.731
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.522	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.500	24.500
Andre tilgodehavender		5.604	0
Tilgodehavender i alt		72.626	24.500
Likvide beholdninger		173.822	564.234
Omsætningsaktiver i alt		246.448	588.734
AKTIVER I ALT		713.379	1.166.465

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overkurs ved emission		755.880	755.880
Overført resultat		-167.478	130.326
Egenkapital i alt		628.402	926.206
Hensættelse til udskudt skat		36.397	55.266
Hensatte forpligtelser i alt		36.397	55.266
Skyldig selskabsskat		0	36.300
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		48.580	148.693
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		48.580	184.993
Gældsforpligtelser i alt		48.580	184.993
PASSIVER I ALT		713.379	1.166.465

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	755.880	130.326	926.206
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-297.804	-297.804
Egenkapital, ultimo	40.000	755.880	-167.478	628.402

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	902.680	959.011
Andre omkostninger til social sikring	10.595	5.111
	<u>913.275</u>	<u>964.122</u>

2. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-36.300
Ændring af udskudt skat	18.869	14.393
Regulering vedrørende tidligere år	5.280	23.314
	<u>24.149</u>	<u>1.407</u>

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Jarlkov Holding ApS

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022
	1