

Dansk Erhvervspsykologi A/S

Holstebrogade 2
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

26/04/2021

Mette Krogh
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Dansk Erhvervspsykologi A/S
Holstebrogade 2
2100 København Ø

CVR-nr: 31747678
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Revisor

CTM REVISION, STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hermodsvej 5A, st. th.
8230 Åbyhøj
DK Danmark
CVR-nr: 33160364
P-enhed: 1016330201

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 for Dansk Erhvervspsykologi A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17/03/2021

Direktion

Mette Reves

Bestyrelse

Steen Allan Stephansen

Jens Kristian Pedersen

Morten Holler

Mette Reves

Mette Krogh

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dansk Erhvervspsykologi A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Erhvervspsykologi A/S for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende,

samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, 17/03/2021

Carsten Mikkelsen , mne28658
Statsautoriseret revisor
CTM REVISION, STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 33160364

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er psykologisk rådgivning og enhver hermed forbundet aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2020 udviser et resultat på t.kr. 1.787, hvilket svarer til en forøgelse af overskuddet på t.kr. 1.116 i forhold til 2019.

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende. Året er præget af en tilfredsstillende udvikling i forretningsomfanget. Samtidig har året været kendetegnet ved en fortsat succesfuld implementation af optimering af forretningsgange, hvilket har medvirket til gode forudsætninger for fremtidig drift. For det kommende år forventes der tilsvarende et positivt resultat i samme omfang som indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger i forbindelse med salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 m.v.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og 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 brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	0 - 10 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med fradrag af urealiseret koncernintern fortjeneste. I tilfælde, hvor den indre værdi overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Virksomheder med negativ egenkapital måles til kr. 0, idet den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender, og beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der eksisterer kautioner m.v. over for virksomhederne.

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita m.v.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, medmindre der foreligger forhold som nødvendiggør nedskrivning.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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. 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.

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 22% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		10.570.829	8.183.430
Personaleomkostninger	1	-7.905.309	-7.076.680
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-307.154	-164.262
Resultat af ordinær primær drift		2.358.366	942.488
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-9.034	-16.467
Andre finansielle indtægter	2	13.002	9.747
Øvrige finansielle omkostninger		-63.105	-61.195
Ordinært resultat før skat		2.299.229	874.573
Skat af årets resultat	3	-512.074	-203.129
Årets resultat		1.787.155	671.444
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.387.155	200.000
Overført resultat		400.000	471.444
I alt		1.787.155	671.444

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196.159	413.603
Indretning af lejede lokaler		20.962	38.754
Materielle anlægsaktiver i alt		217.121	452.357
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Deposita		92.259	84.139
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	92.259	84.139
Anlægsaktiver i alt		309.380	536.496
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.515.257	2.812.108
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		209.246	216.124
Udskudte skatteaktiver		47.567	35.134
Andre tilgodehavender		50.000	3.255
Periodeafgrænsningsposter		140.402	102.489
Tilgodehavender i alt		2.962.472	3.169.110
Likvide beholdninger		6.996.355	4.002.088
Omsætningsaktiver i alt		9.958.827	7.171.198
AKTIVER I ALT		10.268.207	7.707.694

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		953.968	553.968
Forslag til udbytte		1.387.155	200.000
Egenkapital i alt		2.841.123	1.253.968
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		548.885	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	548.885	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.496.214	1.874.277
Skyldig selskabsskat		125.554	197.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.028.658	1.158.871
Periodeafgrænsningsposter		3.227.773	3.223.578
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.878.199	6.453.726
Gældsforpligtelser i alt		7.427.084	6.453.726
PASSIVER I ALT		10.268.207	7.707.694

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

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	553.968	200.000	1.253.968
Betalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	400.000	1.387.155	1.787.155
Egenkapital, ultimo	500.000	953.968	1.387.155	2.841.123

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og gager	-7.177.292	-6.122.947
Pensionsbidrag	-465.482	-573.622
Andre omkostninger til social sikring	-118.706	-99.841
Andre personaleomkostninger	-143.829	-280.270
	-7.905.309	-7.076.680

2. Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.725	9.747
Renteindtægter i øvrigt	277	0
	13.002	9.747

3. Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	-524.507	-213.024
Ændring af udskudt skat	12.433	9.895
	-512.074	-203.129

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Kostpris ultimo	80.000
Nettoopskrivninger primo	-80.000
Andel i årets resultat	-9.034
Udloddet udbytte	0
Modregnet tilgodehavende tilknyttet virksomhed	9.034
Nettoopskrivninger ultimo	-80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Dansk Psykologhus ApS, Århus	100%	-97.975	-9.034	0

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	548.885	0	548.885	0
	548.885	0	548.885	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler med datterselskab, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør t.kr. 288 og i alt er der en eventualforpligtelse t.kr. 144.

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler med datterselskab, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør t.kr. 108 og i alt er der en eventualforpligtelse på t.kr. 54.

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør t.kr. 122 og i alt er der en eventualforpligtelse t.kr. 53.

Selskabets datterselskab har en negativ egenkapital på t.kr. 98, og selskabet har tilkendegivet at ville opretholde finansiering til datterselskab og om nødvendigt tilføre nødvendige midler til driften.

Der hæftes solidarisk for skat af sambeskatningsindkomst for sambeskattede selskaber og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Den skyldige selskabsskat udgør t.kr. 126.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

17