

Dansk Erhvervspsykologi A/S

CVR-nr.: 31747678

Holstebrogade 2
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

29/03/2022

Mette Reves
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: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor

CTM REVISION, STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hermødsvej 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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København , den 29/03/2022

Direktion

Mette Reves

Bestyrelse

Allan Gross-Nielsen

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 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskabsbrugere 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, 29/03/2022

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 2021 udviser et resultat på t.kr. 3.043, hvilket svarer til en forøgelse af overskuddet på t.kr. 1.256 i forhold til 2020.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		12.904.472	10.570.829
Personaleomkostninger	1	-8.712.171	-7.905.309
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-199.952	-307.154
Resultat af ordinær primær drift		3.992.349	2.358.366
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-24.006	-9.034
Andre finansielle indtægter	2	11.189	13.002
Øvrige finansielle omkostninger		-68.778	-63.105
Ordinært resultat før skat		3.910.754	2.299.229
Skat af årets resultat	3	-867.578	-512.074
Årets resultat		3.043.176	1.787.155
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.500.000	1.387.155
Overført resultat		543.176	400.000
I alt		3.043.176	1.787.155

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.490	196.159
Indretning af lejede lokaler		3.170	20.962
Materielle anlægsaktiver i alt		72.660	217.121
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Deposita		112.692	92.259
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	112.692	92.259
Anlægsaktiver i alt		185.352	309.380
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.051.636	2.515.257
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		337.881	209.246
Udskudte skatteaktiver		59.131	47.567
Andre tilgodehavender		38.797	50.000
Periodeafgrænsningsposter		342.219	140.402
Tilgodehavender i alt		4.829.664	2.962.472
Likvide beholdninger		6.877.747	6.996.355
Omsætningsaktiver i alt		11.707.411	9.958.827
AKTIVER I ALT		11.892.763	10.268.207

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		1.497.144	953.968
Forslag til udbytte		2.500.000	1.387.155
Egenkapital i alt		4.497.144	2.841.123
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	548.885
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	548.885
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.525.755	1.496.214
Skyldig selskabsskat		833.441	125.554
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.244.992	2.028.658
Periodeafgrænsningsposter		2.791.431	3.227.773
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.395.619	6.878.199
Gældsforpligtelser i alt		7.395.619	7.427.084
PASSIVER I ALT		11.892.763	10.268.207

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

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	953.968	1.387.155	2.841.123
Betalt udbytte	0	0	-1.387.155	-1.387.155
Årets resultat	0	543.176	2.500.000	3.043.176
Egenkapital, ultimo	500.000	1.497.144	2.500.000	4.497.144

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	-7.549.469	-7.177.292
Pensionsbidrag	-771.136	-465.482
Andre omkostninger til social sikring	-151.349	-118.706
Andre personaleomkostninger	-240.214	-143.829
	-8.712.171	-7.905.309

2. Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.832	12.725
Renteindtægter i øvrigt	357	277
	11.189	13.002

3. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2010 kr.
Aktuel skat	-879.142	-524.507
Ændring af udskudt skat	11.564	12.433
	-867.578	-512.074

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	-24.006
Udloddet udbytte	0
Modregnet tilgodehavende tilknyttet virksomhed	24.006
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%	-121.981	-24.006	0

5. 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. 324 og i alt er der en eventualforpligtelse t.kr. 162.

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejemålet er opsagt pr. 31/3 2022. Den årlige leje udgør t.kr. 92 og i alt er der en eventualforpligtelse på t.kr. 23.

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør t.kr. 91 og i alt er der en eventualforpligtelse t.kr. 46.

Selskabets datterselskab har en negativ egenkapital på t.kr. 122, 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. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Juni Invest 2020 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Juni Invest 2020 ApS, hjemsted Aarhus.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021
	18