

Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS

Ny Vestergårdsvej 5
3500 Værløse

CVR-nr. 26 98 92 64

Årsrapport 2022
(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/6 2023.

Dirigent Martin Legind von Bergen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen vil fra næste år fravælge revision og mener at opfylde betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 5. juni 2023

Direktion:

Martin Legind von Bergen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Værløse, den 5. juni 2023

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45

Henrik Lykke

Registreret revisor

MNE-nr. mne3258

Selskabsoplysninger

Selskabet	Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS Ny Vestergårdsvej 5 3500 Værløse
	CVR-nr.: 26 98 92 64 Stiftet: 29. juni 2004 Hjemsted: Furesø Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Martin Legind von Bergen
Revision	Schyberg · Lykke Bymidten 80 3500 Værløse
Bank	Danske Bank A/S

Hovedaktiviteter

Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS's hovedaktivitet er at yde psykologhjælp samt dermed beslægtet virksomhed.

Årsrapporten for Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til bildrift, salg, lokaler, og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Scrapværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris på under 14 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af depositum ved indgået lejemål og måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Skattesats 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2022

Note		2022 kr.	2021 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	1.878.266	1.455
1	Personaleomkostninger	-1.254.793	-1.090
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-171.214	-137
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-320.251	-241
	DRIFTSRESULTAT	132.008	-13
2	Andre finansielle indtægter	156.756	158
3	Finansielle omkostninger	-49.906	-34
	RESULTAT FØR SKAT	238.858	111
4	Skat af årets resultat	-127.131	-80
	ÅRETS RESULTAT	111.727	31
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
	Overført resultat	11.727	-69
	DISPONERET I ALT	111.727	31

Balance

pr. 31. december 2022

Note	AKTIVER	2022	2021
		kr.	t.kr.
	Indretning af lejede lokaler	27.722	42
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	858.309	756
5	Materielle anlægsaktiver	886.031	798
	Andre tilgodehavender	36.000	36
	Finansielle anlægsaktiver	36.000	36
	ANLÆGSAKTIVER	922.031	834
	Tilgodehavender fra salg	98.650	48
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	57.321	132
	Andre tilgodehavender	167.165	0
	Tilgodehavender	323.136	180
	Likvide beholdninger	535.311	558
	OMSÆTNINGSAKTIVER	858.447	738
	AKTIVER	1.780.478	1.572

This document has esignatur Agreement-ID: 1d81bRtWp250222512

Balance

pr. 31. december 2022

Note	PASSIVER	2022	2021
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	67.724	56
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100
	EGENKAPITAL	292.724	281
	Hensættelse til udskudt skat	17.146	13
	HENSÆTTELSER I ALT	17.146	13
	Gæld til kreditinstitutter	139.435	245
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	139.435	245
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	105.000	105
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.000	13
	Gæld til tilknyttede virksomheder	677.909	563
	Selskabsskat	123.376	80
	Anden gæld	385.888	272
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.331.173	1.033
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.226.173	928
	PASSIVER	1.780.478	1.572

- 6 Særlige poster
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.216.745	1.066
Pensioner	18.715	9
Sociale udgifter	19.333	15
	1.254.793	1.090
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget antal personer.	3,0	3,0
2 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	156.756	148
Andre renter	0	10
	156.756	158
3 Finansielle omkostninger		
Renter selskabsdeltagere og ledelse	6.931	3
Renter tilknyttede virksomheder	23.967	19
Andre renter	19.008	12
	49.906	34
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	123.376	80
Regulering af udskudt skat	3.755	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	127.131	80

2022
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	72.244	1.047.353
Tilgang	0	258.760
Kostpris 31. december 2022	72.244	1.306.113
Afskrivninger 1. januar 2022	30.072	291.039
Årets afskrivninger	14.449	156.765
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2022	44.521	447.804
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022	27.723	858.309

		2022 kr.
6 Særlige poster	2022 kr.	2021 t.kr.
Nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder grundet negativ egenkapital	320.251	241

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af de enkelte selskabers årsrapport. Human Care & Resources ApS er administrationsselskab. Hæftelsen udgør t.kr. 26.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Martin Legind von Bergen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Legind von Bergen

Direktør

ID: 3151f2d2-b3e4-40b7-af19-7b6da9db87b1

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2023 kl.: 10:16:48

Underskrevet med MitID



Martin Legind von Bergen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Legind von Bergen

Dirigent

ID: 3151f2d2-b3e4-40b7-af19-7b6da9db87b1

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2023 kl.: 10:16:48

Underskrevet med MitID



Henrik Lykke

Navnet returneret af dansk NemID var:

Henrik Lykke

Revisor

ID: 84389374

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2023 kl.: 10:33:06

Underskrevet med NemID

NEM ID