

Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS

Ny Vestergårdsvej 5
3500 Værløse

CVR-nr. 26 98 92 64

Årsrapport 2021
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/7 2022.

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

Ledelsespåtegning

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 2. juli 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2. juli 2022

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 2021 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 nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 2021

Note	2021 kr.	2020 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.455.435	1.999
1 Personaleomkostninger	-1.089.721	-1.448
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-136.999	-122
Nedskrivning af omsætningsaktiver	-241.107	-191
Andre driftsomkostninger	0	-54
DRIFTSRESULTAT	-12.392	184
2 Andre finansielle indtægter	158.209	144
3 Finansielle omkostninger	-34.677	-28
RESULTAT FØR SKAT	111.140	300
4 Skat af årets resultat	-80.299	-109
ÅRETS RESULTAT	30.841	191
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	200
Overført resultat	-69.159	-9
DISPONERET I ALT	30.841	191

Balance

pr. 31. december 2021

Note	AKTIVER	2021	2020
		kr.	t.kr.
	Indretning af lejede lokaler	42.172	56
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	756.314	757
5	Materielle anlægsaktiver	798.486	813
	Andre tilgodehavender	36.000	36
	Finansielle anlægsaktiver	36.000	36
	ANLÆGSAKTIVER	834.486	849
	Tilgodehavender fra salg	47.350	213
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	131.807	58
	Andre tilgodehavender	0	22
	Tilgodehavender	179.157	293
	Likvide beholdninger	558.051	955
	OMSÆTNINGSAKTIVER	737.208	1.248
	AKTIVER	1.571.694	2.097

Balance

pr. 31. december 2021

PASSIVER

Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	55.997	125
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	200
EGENKAPITAL	280.997	450
Hensættelse til udskudt skat	13.391	13
HENSÆTTELSER I ALT	13.391	13
Gæld til kreditinstitutter	244.960	352
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	244.960	352
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	105.000	102
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	27
Gæld til tilknyttede virksomheder	562.651	466
Selskabsskat	79.904	98
Anden gæld	272.291	589
Kortfristede gældsforpligtelser	1.032.346	1.282
GÆLDSFORPLIGTELSE	927.346	1.180
PASSIVER	1.571.694	2.097

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

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.064.904	1.428
Pensioner	9.840	2
Sociale udgifter	14.977	18
	1.089.721	1.448
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget antal personer.	3,0	4,0
2 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	158.797	142
Renter selskabsdeltagere og ledelse	0	2
	158.209	144
3 Finansielle omkostninger		
Renter selskabsdeltagere og ledelse	2.581	2
Renter tilknyttede virksomheder	18.671	18
Andre renter	13.425	8
	34.677	28
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	79.904	98
Regulering af udskudt skat	395	11
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	80.299	109

2021

kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	72.244	924.600
Tilgang	0	122.753
Kostpris 31. december 2021	72.244	1.047.353
Afskrivninger 1. januar 2021	15.623	168.489
Årets afskrivninger	14.449	122.550
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2021	30.072	291.039
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	42.172	756.314

Noter

	2021
	kr.

6 Særlige poster	2021	2020
	kr.	t.kr.
Nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder grundet negativ egenkapital	241.107	191

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 administrationselskab.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Legind von Bergen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-321832970413
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2022 kl.: 12:03:15
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Legind von Bergen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-321832970413
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2022 kl.: 12:03:15
Underskrevet med NemID

NEM ID

Henrik Lykke

Som Revisor
RID: 84389374
Tidspunkt for underskrift: 17-07-2022 kl.: 15:47:45
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: b9f664tKNwn248036164