Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
**www.bdo.dk**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

# MENTAL-CARE APS

## VED STRANDEN 10, 1., 9000 AALBORG

## ÅRSRAPPORT

## 1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. november 2024**

_____

**John Andersen**

## INDHOLDSFORTEGNELSE


| | Side |
|---|---|
| **Selskabsoplysninger** | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| **Erklæringer** | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024** | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12-14 |


BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

## SELSKABSOPLYSNINGER

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Mental-Care ApS<br>Ved Stranden 10, 1.<br>9000 Aalborg | |
| | CVR-nr.: | 43 37 39 35 |
| | Stiftet: | 1. juli 2022 |
| | Kommune: | Aalborg |
| | Regnskabsår: | 1. juli 2023 - 30. juni 2024 |
| **Bestyrelse** | Kenneth Aalkjær Mortensen, formand<br>John Andersen<br>Thomas Kristensen | |
| **Direktion** | Kenneth Aalkjær Mortensen | |
| **Revisor** | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Visionsvej 51<br>9000 Aalborg | |
| **Pengeinstitut** | Nykredit<br>Tankedraget 25<br>9000 Aalborg | |

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Mental-Care ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. november 2024

Direktion:

_____
Kenneth Aalkjær Mortensen

Bestyrelse:

| | | |
|---|---|---|
| _____ | _____ | _____ |
| Kenneth Aalkjær Mortensen<br>Formand | John Andersen | Thomas Kristensen |

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

*Til kapitalejeren i Mental-Care ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Mental-Care ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 12. november 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

## LEDELSESBERETNING

**Væsentligste aktiviteter**
Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive udlejning af personel samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtede formål.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**
Det er selskabets 2. regnskabsår og udviklingen i aktiviteten er særdeles tilfredsstillende, da denne er mere end fordoblet. Dette har medført et forøget resultat af virksomhedens aktiviteter i regnskabsåret.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for at være i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

**Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2023/24<br>kr. | 2022/23<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **BRUTTOFORTJENESTE** | | **22.831.516** | **7.608.698** |
| Personaleomkostninger | 1 | -21.144.957 | -6.691.840 |
| **DRIFTSRESULTAT** | | **1.686.559** | **916.858** |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 90.197 | 22.624 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | -15.859 | -23.979 |
| **RESULTAT FØR SKAT** | | **1.760.897** | **915.503** |
| Skat af årets resultat | 4 | -395.725 | -210.860 |
| **ÅRETS RESULTAT** | | **1.365.172** | **704.643** |
| **FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING** | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 600.000 |
| Overført resultat | | 365.172 | 104.643 |
| **I ALT** | | **1.365.172** | **704.643** |

## BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2024<br>kr. | 2023<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.347.883 | 1.056.956 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 456.686 | 276.809 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 504.371 |
| Andre tilgodehavender | | 4.200 | 687 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 50.841 | 68.688 |
| **Tilgodehavender** | | **1.859.610** | **1.907.511** |
| **Likvide beholdninger** | | **2.348.145** | **555.788** |
| **OMSÆTNINGSAKTIVER** | | **4.207.755** | **2.463.299** |
| **AKTIVER** | | **4.207.755** | **2.463.299** |

| PASSIVER | | | |
|---|---|---|---|
| Anpartskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 469.815 | 104.643 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 600.000 |
| **EGENKAPITAL** | | **1.509.815** | **744.643** |
| Hensættelse til udskudt skat | | 43.893 | 35.309 |
| **HENSATTE FORPLIGTELSER** | | **43.893** | **35.309** |
| Selskabsskat | | 387.141 | 175.551 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | 5 | **387.141** | **175.551** |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 167.980 | 29.855 |
| Selskabsskat | | 175.551 | 0 |
| Anden gæld | | 1.923.375 | 1.477.941 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **2.266.906** | **1.507.796** |
| **GÆLDSFORPLIGTELSER** | | **2.654.047** | **1.683.347** |
| **PASSIVER** | | **4.207.755** | **2.463.299** |
| **Eventualposter mv.** | 6 | | |

## EGENKAPITALOPGØRELSE

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 40.000 | 104.643 | 600.000 | 744.643 |
| Forslag til resultatdisponering | | 365.172 | 1.000.000 | 1.365.172 |
| **Transaktioner med ejere** | | | | |
| Ordinært udbytte | | | -600.000 | -600.000 |
| **Egenkapital 30. juni 2024** | **40.000** | **469.815** | **1.000.000** | **1.509.815** |

**NOTER**

| | 2023/24<br>kr. | 2022/23<br>kr. | Note |
|---|---|---|---|
| **Personaleomkostninger** | | | 1 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 32 | 9 | |
| Løn og gager | 18.484.551 | 5.805.220 | |
| Pensioner | 1.100.282 | 369.434 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 312.852 | 39.502 | |
| Andre personaleomkostninger | 1.247.272 | 477.684 | |
| | **21.144.957** | **6.691.840** | |
| **Andre finansielle indtægter** | | | 2 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 73.874 | 21.390 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt | 16.323 | 1.234 | |
| | **90.197** | **22.624** | |
| **Andre finansielle omkostninger** | | | 3 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 10.967 | 23.138 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt | 4.892 | 841 | |
| | **15.859** | **23.979** | |
| **Skat af årets resultat** | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 387.141 | 175.551 | |
| Regulering af udskudt skat | 8.584 | 35.309 | |
| | **395.725** | **210.860** | |

**Langfristede gældsforpligtelser** 5

| kr. | 30/6 2024<br>gæld i alt | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år | 30/6 2023<br>gæld i alt |
|---|---|---|---|---|
| Selskabsskat | 387.141 | 0 | 0 | 175.551 |
| | **387.141** | **0** | **0** | **175.551** |

**NOTER**

| | Note |
|---|---|
| **Eventualposter mv.** | **6** |

**Eventualforpligtelser**
Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler med en restforpligtelse på 169 tkr. pr. 30. juni 2024

Selskabet kautionerer som selvskyldnerkautionist for koncernen på kreditfacilitet i pengeinstitut. Det samlede træk på kreditten udgør pr. 30. juni 2024 netto -13.248 tkr.

**Hæftelse i sambeskatningen**
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PS/DK HOLDING ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mental-Care ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

**Nettoomsætning**
Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

**Andre eksterne omkostninger**
Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salg-, administrationsomkostninger, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

**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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af et individuelt skøn af de enkelte sager på balancedagen.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.