

**PSYKON APS
ELLESØ ALLÉ 6 B, 2950 VEDBÆK
CVR.NR. 17 00 27 91**

**ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017
24. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. november 2017.

dirigent Ole Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Psykon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 13. november 2017

Direktion

direktør Ole Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Psykon ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Psykon ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

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

Allerød, den 13. november 2017
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Psykon ApS Ellesø Allé 6 B 2950 Vedbæk CVR. nr.: 17 00 27 91 Stiftelsesdato: 10. maj 1993 Hjemsteds kommune: Rudersdal Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2017 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2015 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2016
Direktion	Direktør Ole Nielsen
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Jutlander Bank A/S Markedsvej 5-7 9600 Aars

LEDELSESBERETNING FOR 2016/17

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af salg af ydelser inden for erhvervspsykologisk rådgivning og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016/17 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Psykon ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år
---	----------

Aktiver med en kostpris på kr. 13.400 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssig værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016/17

Noter		2015/16 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	305.413
		641
1	Personaleomkostninger	-312.827
	Afskrivninger	-41.397
		-48.811
	DRIFTSRESULTAT	213
	Andre finansielle indtægter	9.286
	Finansielle omkostninger	-24.501
		202
	RESULTAT FØR SKAT	-64.026
2	Skat af årets resultat	9.677
		156
	ÅRETS RESULTAT	-54.349
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	103.400
	Overført resultat	-157.749
		156
	RESULTATDISPONERING I ALT	-54.349

BALANCE PR. 30. JUNI 2017**A K T I V E R**

<u>Noter</u>		30.6.2016 <u>Kr. 1.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>165.589</u>	<u>207</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>165.589</u>	<u>207</u>
 ANLÆGSAKTIVER	 <u>165.589</u>	 <u>207</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.210	35
Igangværende arbejder for fremmed regning	38.000	59
Tilgodehavende selskabsskat	<u>6.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>140.210</u>	<u>94</u>
Likvide beholdninger	<u>1.075.618</u>	<u>1.190</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.215.828</u>	<u>1.284</u>
 AKTIVER	 <u>1.381.417</u>	 <u>1.491</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.6.2016</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000 125
	Overført resultat	323.659 481
	Foreslået udbytte	103.400 101
3	EGENKAPITAL	<u>552.059</u> <u>707</u>
	Udskudt skat	<u>0</u> <u>10</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u> <u>10</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.000 4
	Selskabsskat, kortfristet	35.904 39
	Anden gæld	769.454 731
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>829.358</u> <u>774</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>829.358</u> <u>774</u>
	PASSIVER	<u>1.381.417</u> <u>1.491</u>
4	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	

NOTER

	2015/16	
	<u>Kr. 1.000</u>	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	300.534	375
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.293</u>	<u>12</u>
	<u>312.827</u>	<u>387</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 1,8 (2015/16: 2)

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	43
Udskudt skat 1.7.2016	-9.677	-7
Udskudt skat 30.6.2017	<u>0</u>	<u>10</u>
	<u>-9.677</u>	<u>46</u>

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1.7.2016	125.000	481.408	101.200	707.608
Overført af årets resultat	0	-54.349	0	-54.349
Udbetalt udbytte			-101.200	-101.200
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>-103.400</u>	<u>103.400</u>	<u>0</u>
Egenkapital 30.6.2017	<u>125.000</u>	<u>323.659</u>	<u>103.400</u>	<u>552.059</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser.