

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

**ÅRSRAPPORT  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018  
25. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. november 2018.

---

dirigent Ole Nielsen

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 31. oktober 2018

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 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 31. oktober 2018  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer  
mne 28610

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	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 2017 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2018 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2016 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	Direktør Ole Nielsen
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Jutlander Bank A/S Markedsvej 5-7 9600 Aars

## **LEDELSESBERETNING FOR 2017/18**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2017/18 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 2017/18 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. 13.500 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 afskrivning.

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 nominel 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 nettorealiseringsværdien, 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 gældsmetode 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 2017/18

<u>Noter</u>		2016/17	<u>Kr. 1.000</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>255.169</b>	<b>305</b>
1	Personaleomkostninger	-103.337	-313
	Afskrivninger	<u>-41.397</u>	<u>-41</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>110.435</b>	<b>-49</b>
	Andre finansielle indtægter	315	9
	Finansielle omkostninger	<u>-24.976</u>	<u>-24</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>85.774</b>	<b>-64</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-18.195</u>	<u>10</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>67.579</u></b>	<b><u>-54</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	105.800	104
	Overført resultat	<u>-38.221</u>	<u>-158</u>
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b><u>67.579</u></b>	<b><u>-54</u></b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018****A K T I V E R**

<u>Noter</u>		30.6.2017 <u>Kr. 1.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>124.192</u>	<u>165</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>124.192</u></b>	<b><u>165</u></b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER</b>	 <b><u>124.192</u></b>	 <b><u>165</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.830	96
Igangværende arbejder for fremmed regning	79.000	38
Tilgodehavende selskabsskat	<u>6.000</u>	<u>6</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>105.830</u></b>	<b><u>140</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>1.122.547</u></b>	<b><u>1.076</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>1.228.377</u></b>	<b><u>1.216</u></b>
 <b>AKTIVER</b>	 <b><u>1.352.569</u></b>	 <b><u>1.381</u></b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2018

## P A S S I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.6.2017</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000      125
	Overført resultat	285.438      323
	Foreslået udbytte	<u>105.800</u> <u>104</u>
<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>516.238</u></b> <b><u>552</u></b>
	Udskudt skat	<u>7.151</u> <u>0</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>7.151</u></b> <b><u>0</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.400      24
	Selskabsskat, kortfristet	3.044      36
	Anden gæld	<u>789.736</u> <u>769</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>829.180</u></b> <b><u>829</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>829.180</u></b> <b><u>829</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>1.352.569</u></b> <b><u>1.381</u></b>
<b>4</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	

## NOTER

	2016/17	
	Kr. 1.000	
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	98.950	301
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.387	12
	<b>103.337</b>	<b>313</b>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)

**2 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.044	0
Udskudt skat 1.7.2017	0	-10
Udskudt skat 30.6.2018	7.151	0
	<b>18.195</b>	<b>-10</b>

**3 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1.7.2017	125.000	323.659	103.400	552.059
Overført af årets resultat	0	67.579	0	67.579
Udbetalt udbytte			-103.400	-103.400
Forslag til udbytte	0	-105.800	105.800	0
<b>Egenkapital 30.6.2018</b>	<b>125.000</b>	<b>285.438</b>	<b>105.800</b>	<b>516.238</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år

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

Der er ingen eventualforpligtelser.