

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

**ÅRSRAPPORT  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016  
23. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. november 2016

---

dirigent Ole Nielsen

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for Psykon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Vedbæk, den 8. november 2016

i direktionen

---

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 2015 – 30. juni 2016 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 8. november 2016  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Psykon ApS Ellesø Allé 6 B 2950 Vedbæk  CVR. nr.: 17 00 27 91 Hjemsteds kommune: Rudersdal Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2014 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2015
<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 2015/16**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

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

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### 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 måles til kostpris med tillæg af normal avance. I kostprisen indgår udgifter til fremmed assistance og lønninger. Acontofaktureringer er fratrukket de igangværende arbejder.

På igangværende arbejde hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

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

#### Hensatte forpligtelser

Der hensættes til dækning af garantiforpligtelse på grundlag af tidligere års erfaringer.



## 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% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuelskat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

Noter		2014/15 Kr. 1.000	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>641.532</b>	<b>610</b>
1	Personaleomkostninger	-386.900	-296
2	Afskrivninger	-41.397	-41
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>213.235</b>	<b>273</b>
	Andre finansielle indtægter	4.611	9
	Andre finansielle omkostninger	-15.854	-11
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>201.992</b>	<b>271</b>
3	Skat af årets resultat	-45.570	-64
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>156.422</b>	<b>207</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
	Overført til næste år	55.222	107
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>156.422</b>	<b>207</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		30.6.2015 <u>Kr. 1.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>206.986</u>	<u>248</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>206.986</u></b>	<b><u>248</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>206.986</u></b>	<b><u>248</u></b>
Tilgodehavende selskabsskat	0	8
Igangværende arbejder for fremmed regning	58.500	54
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.415	126
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>5</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>93.915</u></b>	<b><u>193</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>1.189.861</u></b>	<b><u>837</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>1.283.776</u></b>	<b><u>1.030</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>1.490.762</u></b>	<b><u>1.278</u></b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## P A S S I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.6.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000      125
	Overført resultat	481.409      426
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u> <u>100</u>
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>707.609</u></b> <b><u>651</u></b>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>9.677</u> <u>7</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>9.677</u></b> <b><u>7</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000      36
	Selskabsskat, kortfristet	38.724      49
	Anden gæld	<u>730.752</u> <u>535</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>773.476</u></b> <b><u>620</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>773.476</u></b> <b><u>620</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>1.490.762</u></b> <b><u>1.278</u></b>
5	Eventualposter m.v.	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## NOTER

	2014/15			
	<u>Kr. 1.000</u>			
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	375.216	290		
Pensioner	0	0		
Andre omkostninger til social sikring	<u>11.684</u>	<u>6</u>		
	<b><u>386.900</u></b>	<b><u>296</u></b>		
<b>2 Afskrivninger</b>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>41.397</u>	<u>41</u>		
	<b><u>41.397</u></b>	<b><u>41</u></b>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	42.724	57		
Udskudt skat 1.7.2015	-6.831	0		
Udskudt skat 30.6.2016	<u>9.677</u>	<u>7</u>		
	<b><u>45.570</u></b>	<b><u>64</u></b>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>udbytte</u>	
Egenkapital 1.7.2015	125.000	426.187	99.800	650.987
Udbetalt udbytte			-99.800	-99.800
Foreslået udbytte		-101.200	101.200	0
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>156.422</u>	<u>0</u>	<u>156.422</u>
<b>Egenkapital 30.6.2016</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>481.409</u></b>	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>707.609</u></b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år.

## NOTER

### **5 Eventualposter m.v.**

Der er ingen eventualforpligtelser.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke registreret pantsætninger og sikkerhedsstillelser.