

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

**ÅRSRAPPORT  
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019  
26. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11. november 2019.

---

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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 14. oktober 2019

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 2018 – 30. juni 2019 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 14. oktober 2019  
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 2018 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2019 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2017 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2018
<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 2018/19**

### **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 2018/19 har været tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventet. Ledelsen forventer et resultat for næste år i størrelsesordenen 80.000-100.000.

### **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 2018/19 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. 13.800 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 2018/19

Noter		2017/18 Kr. 1.000	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>310.799</b>	<b>255</b>
1	Personaleomkostninger	-35.464	-103
	Afskrivninger	-41.397	-41
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>233.938</b>	<b>111</b>
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-20.826	-25
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>213.112</b>	<b>86</b>
2	Skat af årets resultat	-47.261	-18
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>165.851</b>	<b>68</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	108.000	106
	Overført resultat	57.851	-38
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>165.851</b>	<b>68</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2019

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		30.6.2018 <u>Kr. 1.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>82.795</u>	<u>124</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>82.795</u></b>	<b><u>124</u></b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER</b>	 <b><u>82.795</u></b>	 <b><u>124</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.454	21
Igangværende arbejder for fremmed regning	103.100	79
Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>6</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>115.554</u></b>	<b><u>106</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>899.119</u></b>	<b><u>1.123</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>1.014.673</u></b>	<b><u>1.229</u></b>
 <b>AKTIVER</b>	 <b><u>1.097.468</u></b>	 <b><u>1.353</u></b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2019****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.6.2018</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000      125
	Overført resultat	343.289      285
	Foreslået udbytte	<u>108.000</u> <u>106</u>
<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>576.289</u></b> <b><u>516</u></b>
	Udskudt skat	<u>3.086</u> <u>7</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>3.086</u></b> <b><u>7</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.800      37
	Selskabsskat, kortfristet	43.326      3
	Anden gæld	<u>456.967</u> <u>790</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>518.093</u></b> <b><u>830</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>518.093</u></b> <b><u>830</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>1.097.468</u></b> <b><u>1.353</u></b>
<b>4</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	

## NOTER

	2017/18	
	<u>Kr. 1.000</u>	
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	30.275	99
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.189	4
	<u>35.464</u>	<u>103</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 1 (2017/18: 1)

**2 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	51.326	11
Udskudt skat 1.7.2018	-7.151	0
Udskudt skat 30.6.2019	3.086	7
	<u>47.261</u>	<u>18</u>

**3 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1.7.2018	125.000	285.438	105.800	516.238
Overført af årets resultat	0	165.851	0	165.851
Udbetalt udbytte			-105.800	-105.800
Forslag til udbytte	0	-108.000	108.000	0
<b>Egenkapital 30.6.2019</b>	<u>125.000</u>	<u>343.289</u>	<u>108.000</u>	<u>576.289</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år

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

Der er ingen eventualforpligtelser.