

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

**ÅRSRAPPORT
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023
30. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. oktober 2023

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

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 17. oktober 2023

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 2022 – 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 17. oktober 2023
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

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

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 2022 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2023 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2021 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2022
Direktion	Direktør Ole Nielsen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Markedsvej 5-7 9600 Aars

LEDELSESBERETNING FOR 2022/23

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

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 2022/23 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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. 32.000 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, anlægsaktiver

Værdipapirer under finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirbeholdning, der ikke forventes realiseret i løbet af det kommende år. Værdipapirerne måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 2022/23

<u>Noter</u>		<u>2021/22</u>	
	BRUTTOFORTJENESTE	435.873	395.543
1	Personaleomkostninger	-88.513	-88.393
	Andre driftsomkostninger	-12.639	0
	DRIFTSRESULTAT	334.721	307.150
	Andre finansielle indtægter	130.562	12.688
	Finansielle omkostninger	-24.582	-121.711
	RESULTAT FØR SKAT	440.701	198.127
2	Skat af årets resultat	-97.066	-43.708
	ÅRETS RESULTAT	343.635	154.419
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
	Overført resultat	225.835	40.019
	RESULTATDISPONERING I ALT	343.635	154.419

BALANCE PR. 30. JUNI 2023**A K T I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.6.2022</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u> <u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>0</u> <u>0</u>
3	Værdipapirer, anlægsaktiver	<u>710.951</u> <u>564.850</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>710.951</u> <u>564.850</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>710.951</u> <u>564.850</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	207.437 384.649
	Igangværende arbejder for fremmed regning	69.428 12.020
	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u> <u>6.382</u>
	Tilgodehavender	<u>276.865</u> <u>403.051</u>
	Likvide beholdninger	<u>996.729</u> <u>581.034</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.273.594</u> <u>984.085</u>
	AKTIVER	<u>1.984.545</u> <u>1.548.935</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.6.2022</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	815.300	589.465
Foreslået udbytte	117.800	114.400
EGENKAPITAL	<u>1.058.100</u>	<u>828.865</u>
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.851	2.700
Selskabsskat, kortfristet	75.684	33.580
Anden gæld	814.910	683.790
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>926.445</u>	<u>720.070</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>926.445</u>	<u>720.070</u>
PASSIVER	<u>1.984.545</u>	<u>1.548.935</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1.7.2022	125.000	589.465	114.400	828.865
Overført af årets resultat	0	343.635	0	343.635
Udbetalt udbytte			-114.400	-114.400
Forslag til udbytte	0	-117.800	117.800	0
Egenkapital 30.6.2023	125.000	815.300	117.800	1.058.100

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år

NOTER

	<u>2021/22</u>	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	82.864	82.612
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.649</u>	<u>5.781</u>
	<u>88.513</u>	<u>88.393</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	90.684	41.580
Udskudt skat 1.7.2022	6.382	8.510
Udskudt skat 30.6.2023	<u>0</u>	<u>-6.382</u>
	<u>97.066</u>	<u>43.708</u>
3 Værdipapirer (aktiver der måles til dagsværdi jfr. ÅRL §37-38)		
Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer 30.6.2023	<u>710.951</u>	<u>564.850</u>
Ændring i dagsværdien i året indregnet i resultatopgørelsen som gevinst	<u>130.372</u>	<u>0</u>
Ændring i dagsværdien i året indregnet i resultatopgørelsen som tab	<u>0</u>	<u>93.575</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser.		