

**SØREN IKAST PEDERSEN - ERHVERVSPSYKOLOGISK
RÅDGIVNING APS**
(CVR-nr. 34 58 71 40)Niels Bohrs Allé 21
5230 Odense M**ÅRSRAPPORT**
1. OKTOBER 2017 – 30. SEPTEMBER 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/10 2018

Dirigent


Søren Ikast Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
 Årsregnskab 1. oktober 2017 – 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. september 2018, aktiver.....	9
Balance pr. 30. september 2018, passiver.....	10
Noter.....	11 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 for SØREN IKAST PEDERSEN - ERHVERVSPSYKOLOGISK RÅDGIVNING APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 1. oktober 2017 – 30. september 2018 for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. oktober 2018

Direktion:



Søren Ikast Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i SØREN IKAST PEDERSEN – ERHVERVSPSYKOLOGISK RÅDGIVNING APS

Vi har opstillet årsregnskabet for SØREN IKAST PEDERSEN - ERHVERVSPSYKOLOGISK RÅDGIVNING APS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

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

Den udførte assistance

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 årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 18. oktober 2018

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Lonnie Regitze Østervig

Registreret revisor

mne34095

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	<p>SØREN IKAST PEDERSEN - ERHVERVSPSYKOLOGISK RÅDGIVNING APS Niels Bohrs Allé 21 5230 Odense M</p> <p>Telefon: 22 65 01 12 Hjemmeside: ikastpedersen.dk E-mail: sip@ikastpedersen.dk</p> <p>CVR-nr.: 34 58 71 40 Stiftet: 4. juni 2012 Hjemsted: Odense M Regnskabsår: 1. oktober – 30. september</p>
Direktion	Søren Ikast Pedersen
Revision	<p>SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S</p>

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er rådgivningsvirksomhed inden for erhvervspsykologi, ledelse og organisationsudvikling.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SØREN IKAST PEDERSEN - ERHVERVSPSYKOLOGISK RÅDGIVNING APS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, 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**

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	Restværdi	0%
---	--------	-----------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

<u>Note</u>	<u>2017/18 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2016/17 i</u> <u>1.000 kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.681.340	1.526
1. Personalemkostninger	-551.803	-668
Afskrivninger	-55.000	-27
Andre driftsindtægter	92.430	81
Andre driftsomkostninger	0	-118
DRIFTSRESULTAT	1.166.967	794
2. Finansielle indtægter	0	3
3. Finansielle omkostninger	-907	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.166.060	797
4. Skat af årets resultat	-260.236	-175
ÅRETS RESULTAT	905.824	622
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	852.924	372
Udbytte for regnskabsåret	52.900	250
Disponeret i alt	905.824	622

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2018 i hele kr.</u>	<u>2017 i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
5. Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	342.500	398
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	120.443	119
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>462.943</u>	<u>517</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	323.877	449
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>323.877</u>	<u>450</u>
Likvide beholdninger	<u>2.744.815</u>	<u>1.928</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.068.692</u>	<u>2.378</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.531.635</u></u>	<u><u>2.895</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

Note		2018 i hele kr.	2017 i 1.000 kr.
6.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	80.000	80
	Overført resultat	3.193.883	2.341
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	250
	EGENKAPITAL I ALT	<u>3.326.783</u>	<u>2.671</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER:		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>34.920</u>	<u>17</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Leverandører af varer og tjenester	1.210	45
	Selskabsskat	104.534	41
	Anden gæld	<u>64.188</u>	<u>121</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>169.932</u>	<u>207</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.531.635</u></u>	<u><u>2.895</u></u>
7.	EVENTUALPOSTER		
8.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
9.	NÆRTSTÅENDE PARTER		
10.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note**BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2017/18 i hele kr.	2016/17 i 1.000 kr.
1. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	425.458	537
Pensioner	120.000	120
Andre udgifter til social sikring m.v.	6.345	11
	<u>551.803</u>	<u>668</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter m.v. i øvrigt	<u>0</u>	<u>3</u>
3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	<u>907</u>	<u>0</u>
4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	242.641	180
Regulering af udskudt skat	<u>17.595</u>	<u>-5</u>
	<u>260.236</u>	<u>175</u>

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Andre anlæg
driftsma-
teriel og
inventar

Kostpris 1. oktober 2017	425.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris 30. september 2018	425.000
Afskrivninger 1. oktober 2017	27.500
Afskr. afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	55.000
Afskrivninger 30. september 2018	82.500
Regnskabsmæssigværdi 30. september 2018	342.500

6. EGENKAPITAL:

	1/10 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	30/9 2018
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	2.340.959	0	852.924	3.193.883
Forslag til udbytte	250.000	-250.000	52.900	52.900
	<u>2.670.959</u>	<u>-250.000</u>	<u>905.824</u>	<u>3.326.783</u>

Anpartskapitalen fordelt således: 80 anparter à kr. 1.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

NOTER

Note

7. **EVENTUALPOSTER M.V.:**
Eventualaktiver og eventualforpligtelser:
Husleje forpligtelse t.kr. 17 pr. md. 3. md. Opsigelse.

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**
Ingen.

9. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**
Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:
Direktør Søren Ikast Pedersen, der er hovedaktionær.

Ejerforhold:
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

Søren Ikast Pedersen

10. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**
Ingen.