



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 485 042  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS  
Forretningsadresse: Hegdehaugsveien 8  
0167 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd-Arne Reiersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 01.11.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 133 725	5 741 754
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 133 725</b>	<b>5 741 754</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		691 658	2 271 529
Lønnskostnad	2	761 434	443 066
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		11 287
Annen driftskostnad	2	2 775 223	2 943 915
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 228 314</b>	<b>5 669 797</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-94 590</b>	<b>71 958</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		192	235
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>192</b>	<b>235</b>
Annen rentekostnad		30	407
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>30</b>	<b>407</b>
<b>Netto finans</b>		<b>162</b>	<b>-172</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-94 428</b>	<b>71 786</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-21 179	24 202
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-73 249</b>	<b>47 584</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-73 249</b>	<b>47 584</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-73 249</b>	<b>47 584</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-73 249</b>	<b>47 584</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-73 249	47 584
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>6</b>	<b>-73 249</b>	<b>47 584</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		316 256	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>316 256</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>316 256</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		-34 284	222 967
Andre fordringer	8	3 093 720	2 792 140
<b>Sum fordringer</b>	9	<b>3 059 436</b>	<b>3 015 107</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	136 778	633 954
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>136 778</b>	<b>633 954</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 196 214</b>	<b>3 649 062</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 512 470</b>	<b>3 649 062</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	107 590	107 590
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>207 590</b>	<b>207 590</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	640 984	714 233
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>640 984</b>	<b>714 233</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>848 574</b>	<b>921 823</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		177 890	199 069
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>177 890</b>	<b>199 069</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>177 890</b>	<b>199 069</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 393 189	2 447 669
Skyldige offentlige avgifter		30 868	14 858
Annen kortsiktig gjeld	8	61 949	65 643
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 486 006</b>	<b>2 528 170</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 663 896</b>	<b>2 727 239</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 512 470</b>	<b>3 649 062</b>



Årsregnskap

2017

Nevropsykologisk Senter AS

Org.nr.:979 485 042



**Årsberetning 2017**  
**for**  
**Nevropsykologisk Senter AS**  
Org. nr 979 485 042

**Virksomhetens art**

Virksomheten består av konsulenttjenester, helsetjenester jmf. selskapets vedtekter. Selskapets omsetning og inntjening er etter styrets oppfatning tilfredsstillende. Årets resultat er tilført egenkapitalen, og selskapets soliditet er god.

Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

**Fortsatt drift**

Styret bekrefter at det er grunnlag for å utarbeide regnskapet under forutsetningen om fortsatt drift.

**Arbeidsmiljø/likestilling/ytre miljø**

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av arbeidet.

Selskapet har pr. 31.12. 2017, 1 ansatte. Kvinner og menn er likestilt i enhver arbeidsmessig henseende. Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

**Andre forhold**

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Styret mener det fremlagte årsregnskap gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat for regnskapsåret 2017.

Oslo, 27.06.2018

---

Odd-Arne Reiersen  
styreleder/daglig leder



## RESULTATREGNSKAP

### NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 133 725	5 741 754
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 133 725</b>	<b>5 741 754</b>
Varekostnad		691 658	2 271 529
Lønnskostnad	2	761 434	443 066
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	11 287
Annen driftskostnad	2	2 775 223	2 943 915
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 228 314</b>	<b>5 669 797</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-94 590</b>	<b>71 958</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		192	235
Annen rentekostnad		30	407
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>162</b>	<b>-172</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-94 428	71 786
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-21 179	24 202
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-73 249</b>	<b>47 584</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>-73 249</b>	<b>47 584</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	0	47 584
Overført fra annen egenkapital		73 249	0
<b>Sum overføringer</b>	<b>6</b>	<b>-73 249</b>	<b>47 584</b>



## BALANSE

### NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS

EIENDELER	Note	2017	2016
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer		316 256	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>316 256</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>316 256</b>	<b>0</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		-34 284	222 967
Andre kortsiktige fordringer	8	3 093 720	2 792 140
<b>Sum fordringer</b>	<b>9</b>	<b>3 059 436</b>	<b>3 015 107</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	136 778	633 954
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 196 214</b>	<b>3 649 062</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 512 470</b>	<b>3 649 062</b>



## BALANSE

### NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	107 590	107 590
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>207 590</b>	<b>207 590</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	6	640 984	714 233
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>640 984</b>	<b>714 233</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>848 574</b>	<b>921 823</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Utsatt skatt		177 890	199 069
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>177 890</b>	<b>199 069</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		2 393 189	2 447 669
Skyldig offentlige avgifter		30 868	14 858
Annen kortsiktig gjeld	8	61 949	65 643
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 486 006</b>	<b>2 528 170</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 663 896</b>	<b>2 727 239</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 512 470</b>	<b>3 649 062</b>

Oslo, 27.06.2018

Styret i Nevropsykologisk Senter AS

Odd-Arne Reiersen  
styreleder/daglig leder



## Nevropsykologisk Senter AS

979 485 042

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

#### Generelt

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt.

#### Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på balansetidspunktet.

#### Skattekostnad og utsatt skatt

I henhold til unntaksbestemmelsene for små foretak er utsatt skattefordel ikke aktivert.

### Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	665 766	340 109
Folketrygdavgift	94 763	47 955
OTP pensjon	6 312	0
Andre personalkostnader	-5 407	55 002
<b>Totalt</b>	<b>761 434</b>	<b>443 066</b>
Antall årsverk (heltid og deltid)	1	1

Selskapet har opprettet en OTP-ordning for sine ansatte.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styre eller ledende personer. Ledende personer lønnes i morselskapet Sanus AS. Revisjonshonorar er kostnadsført med kr.60 000 for revisjon inkl. annen bistand.

Side 6



## Nevropsykologisk Senter AS

979 485 042

### Note 3 - Bundne midler

I posten inngår bundne midler med kr.5 906 i skattetrekk.

### Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløstøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2017	0
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>0</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2017	0
Årets ordinære avskrivninger	0
<b>Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2017</b>	<b>0</b>
Bokført verdi 01.01.2017	0
Tilgang i året	0
Årets avskrivning og nedskrivning	0
<b>Bokført verdi 31.12.2017</b>	<b>0</b>
Økonomisk levetid	0-5 år
Avskrivnings sats	20%

### Note 5 Skatt

	2017	2016
Betalbar skatt	0	200
Endring utsatt skatt	-21 179	24 002
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>-21 179</b>	<b>24 202</b>
<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultat før skattekostnad	-94 428	71 786
Permanente forskjeller	38 409	57 399
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-56 019</b>	<b>129 185</b>
<b>Oversikt over midlertidige forskjeller:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Fordringer	241 256	-75 000
Varer	0	0
Anleggsmidler	0	0
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	0
Pensjoner	0	0
Gevinst- og tapskonto	0	0
<b>Sum</b>	<b>241 256</b>	<b>-75 000</b>
Implementering av pensjonsstandard	0	0
Nye vurderingsregler for markedsb.finansielle OM	0	0

Side 7



## Nevropsykologisk Senter AS

979 485 042

### Sum

23 % utsatt skatt før implementering  
23 % utsatt skatt etter implementering

Andel av midlertidig forskjell i TS/DS 0 0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24 % av resultat før skatt: 2017 2016

24 % skatt av resultat før skatt 0 0  
Permanente forskjeller 24 % 0 0  
**Beregnet skattekostnad 0 0**

### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
01.01.2017		100 000	821 823
Årets resultat			-73 249
31.12.2017	100 000		748 574

### Note 7 - Aksje eiere, antall aksjer m.m.

Selskapets aksjonærer	Antall aksjer	Pålydende	Totalt	Eierandel i %
Sanus AS	1000	100	100 000	100 %
<b>Totalt</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000</b>	<b>100 %</b>

Det er ingen opsjonsavtaler eller spesielle rettigheter knyttet til aksjene.

### Note 8 - Mellomvær

#### Fordring (+)/ gjeld (-)

	2017	2016
Electa AS	1 628 299	361 557
Sanus AS	81 637	1 678 297
Hug 2013	765 388	93 221
Marelius Eiendom AS	7 000	30 000
<b>Totalt</b>	<b>2 482 324</b>	<b>2 163 075</b>

### Note 9 - Pantsettelse

	Beløp	Pant
Sanus AS	11 500 000	Fordringer
Electa AS	10 000 000	Fordringer
<b>Sum</b>	<b>21 500 000</b>	



Statsaut. revisor  
**John Asle Johnsen AS**

Til generalforsamlingen i Nevropsykologisk Senter AS

Uavhengig revisors beretning

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2017

### Konklusjon

Vi har revidert Nevropsykologisk Senter AS ' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 73 249. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Engelbretts vei 3, 0275 Oslo, Norge  
E-post: [post@revisjonstjenester.no](mailto:post@revisjonstjenester.no)  
Telefon: + 47 45 90 46 30  
Faks: + 47 21 55 75 12  
Nettside: [www.revisjonstjenester.no](http://www.revisjonstjenester.no)

Revisjon, skatt og økonomisk rådgivning

Org. nr. 996 260 968 MVA Foretaksregisteret  
Gjennom Certus Revisjon AS – medlem av MSI Global Alliance





Statsaut. revisor  
John Asle Johnsen AS

Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

##### *Andre forhold*

- Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12, da det ikke er avsatt nok pr 31.12.

Oslo, 28. Juni 2018

**Statsaut. revisor John Asle Johnsen AS**

John Asle Johnsen  
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2017

Nevropsykologisk Senter AS

Org.nr.:979 485 042



**Årsberetning 2017**  
**for**  
**Nevropsykologisk Senter AS**  
Org. nr 979 485 042

**Virksomhetens art**

Virksomheten består av konsulenttjenester, helsetjenester jmf. selskapets vedtekter. Selskapets omsetning og inntjening er etter styrets oppfatning tilfredsstillende. Årets resultat er tilført egenkapitalen, og selskapets soliditet er god.

Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

**Fortsatt drift**

Styret bekrefter at det er grunnlag for å utarbeide regnskapet under forutsetningen om fortsatt drift.

**Arbeidsmiljø/likestilling/ytre miljø**

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av arbeidet.

Selskapet har pr. 31.12. 2017, 1 ansatte Kvinner og menn er likestilt i enhver arbeidsmessig henseende. Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.

**Andre forhold**

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Styret mener det fremlagte årsregnskap gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat for regnskapsåret 2017.

Oslo, 27.06.2018

Odd-Arne Reiersen  
styreleder/daglig leder



## RESULTATREGNSKAP

### NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 133 725	5 741 754
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 133 725</b>	<b>5 741 754</b>
Varekostnad		691 658	2 271 529
Lønnskostnad	2	761 434	443 066
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	11 287
Annen driftskostnad	2	2 775 223	2 943 915
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 228 314</b>	<b>5 669 797</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-94 590</b>	<b>71 958</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		192	235
Annen rentekostnad		30	407
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>162</b>	<b>-172</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-94 428	71 786
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-21 179	24 202
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-73 249</b>	<b>47 584</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>-73 249</b>	<b>47 584</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	0	47 584
Overført fra annen egenkapital		73 249	0
<b>Sum overføringer</b>	<b>6</b>	<b>-73 249</b>	<b>47 584</b>



### BALANSE

#### NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS

EIENDELER	Note	2017	2016
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer		316 256	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>316 256</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>316 256</b>	<b>0</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		-34 284	222 967
Andre kortsiktige fordringer	8	3 093 720	2 792 140
<b>Sum fordringer</b>	<b>9</b>	<b>3 059 436</b>	<b>3 015 107</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	136 778	633 954
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 196 214</b>	<b>3 649 062</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 512 470</b>	<b>3 649 062</b>



## BALANSE

### NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	107 590	107 590
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>207 590</b>	<b>207 590</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	6	640 984	714 233
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>640 984</b>	<b>714 233</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>848 574</b>	<b>921 823</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Utsatt skatt		177 890	199 069
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>177 890</b>	<b>199 069</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		2 393 189	2 447 669
Skyldig offentlige avgifter		30 868	14 858
Annen kortsiktig gjeld	8	61 949	65 643
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 486 006</b>	<b>2 528 170</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 663 896</b>	<b>2 727 239</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 512 470</b>	<b>3 649 062</b>

Oslo, 27.06.2018

Styret i Nevropsykologisk Senter AS

Odd-Arne Reiersen  
styreleder/daglig leder



## Nevropsykologisk Senter AS

979 485 042

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

#### Generelt

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivning blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt.

#### Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på balansetidspunktet.

#### Skattekostnad og utsatt skatt

I henhold til unntaksbestemmelsene for små foretak er utsatt skattefordel ikke aktivert.

### Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	665 766	340 109
Folketrygdavgift	94 763	47 955
OTP pensjon	6 312	0
Andre personalkostnader	-5 407	55 002
<b>Totalt</b>	<b>761 434</b>	<b>443 066</b>

Antall årsverk (heltid og deltid)	1	1
-----------------------------------	---	---

Selskapet har opprettet en OTP-ordning for sine ansatte.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styre eller ledende personer. Ledende personer lønnes i morselskapet Sanus AS.

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr.60 000 for revisjon inkl. annen bistand.

Side 6



## Nevropsykologisk Senter AS

979 485 042

### Note 3 - Bundne midler

I posten inngår bundne midler med kr.5 906 i skattetrekk.

### Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2017	0
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>0</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2017	0
Årets ordinære avskrivninger	0
<b>Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2017</b>	<b>0</b>
Bokført verdi 01.01.2017	0
Tilgang i året	0
Årets avskrivning og nedskrivning	0
<b>Bokført verdi 31.12.2017</b>	<b>0</b>
Økonomisk levetid	0-5 år
Avskrivnings sats	20%

### Note 5 Skatt

	2017	2016
Betalbar skatt	0	200
Endring utsatt skatt	-21 179	24 002
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>-21 179</b>	<b>24 202</b>
<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultat før skattekostnad	-94 428	71 786
Permanente forskjeller	38 409	57 399
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-56 019</b>	<b>129 185</b>
<b>Oversikt over midlertidige forskjeller:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Fordringer	241 256	-75 000
Varer	0	0
Anleggsmidler	0	0
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	0
Pensjoner	0	0
Gevinst- og tapskonto	0	0
<b>Sum</b>	<b>241 256</b>	<b>-75 000</b>
Implementering av pensjonsstandard	0	0
Nye vurderingsregler for markedsb.finansielle OM	0	0

Side 7



## Nevropsykologisk Senter AS

979 485 042

### Sum

23 % utsatt skatt før implementering  
23 % utsatt skatt etter implementering

Andel av midlertidig forskjell i TS/DS 0 0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24 % av resultat før skatt: 2017 2016

24 % skatt av resultat før skatt 0 0  
Permanente forskjeller 24 % 0 0  
**Beregnet skattekostnad 0 0**

### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annenn Egenkapital	Sum Egenkapital
01.01.2017	100 000	821 823	921 823
Årets resultat		-73 249	-73 249
31.12.2017	100 000	748 574	848 574

### Note 7 - Aksje eiere, antall aksjer m.m.

Selskapets aksjonærer	Antall aksjer	Pålydende	Totalt	Eierandel i %
Sanus AS	1000	100	100 000	100 %
<b>Totalt</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000</b>	<b>100 %</b>

Det er ingen opsjonsavtaler eller spesielle rettigheter knyttet til aksjene.

### Note 8 - Mellomvær

#### Fordring (+)/ gjeld (-)

	2017	2016
Electa AS	1 628 299	361 557
Sanus AS	81 637	1 678 297
Hug 2013	765 388	93 221
Marelius Eiendom AS	7 000	30 000
<b>Totalt</b>	<b>2 482 324</b>	<b>2 163 075</b>

### Note 9 - Pantsettelse

	Beløp	Pant
Sanus AS	11 500 000	Fordringer
Electa AS	10 000 000	Fordringer
<b>Sum</b>	<b>21 500 000</b>	

Side 8