



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 986 010 742 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | INSTITUTT FOR KLINISK SEXOLOGI OG TERAPI AS |
| Forretningsadresse: | Torggata 9A 0181 OSLO |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2018 - 31.12.2018 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Thore Langfeldt |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 20.06.2019 |

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 925 740 | 4 000 690 |
| Annen driftsinntekt | | 703 144 | 572 842 |
| Sum inntekter | | 5 628 884 | 4 573 532 |
| Kostnader | | | |
| Refusjon til terapeuter | | 4 075 031 | 2 996 674 |
| Varekostnad | | 4 075 031 | 2 996 674 |
| Lønnskostnad | 2 | 373 613 | 339 150 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 156 716 | 1 118 950 |
| Sum kostnader | | 5 605 360 | 4 454 774 |
| Driftsresultat | | 23 524 | 118 758 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 731 | 543 |
| Sum finansinntekter | | 731 | 543 |
| Annen finanskostnad | | 9 443 | 141 |
| Sum finanskostnader | | 9 443 | 141 |
| Netto finans | | -8 712 | 402 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 14 812 | 119 160 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 14 812 | 119 160 |
| Årsresultat | | 14 812 | 119 160 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 14 811 | 119 160 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 14 811 | 119 160 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 5 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 5 000 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 22 609 | 91 751 |
| Andre fordringer | | 27 006 | 98 849 |
| Sum fordringer | | 49 615 | 190 600 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 1 106 725 | 1 568 596 |
| Sum omløpsmidler | | 1 156 340 | 1 759 196 |
| SUM EIENDELER | | 1 161 340 | 1 759 196 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 5 | 144 000 | 144 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 144 000 | 144 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 40 543 | 25 732 |
| Sum opptjent egenkapital | | 40 543 | 25 732 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 184 543 | 169 732 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 10 240 | 320 076 |
| Skyldige offentlige avgifter | 4 | 12 599 | 26 216 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 953 958 | 1 243 172 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 976 797 | 1 589 464 |
| Sum gjeld | | 976 797 | 1 589 464 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 161 340 | 1 759 196 |



Institutt For Klinisk Sexologi og Terapi AS

Org.nr: 986 010 742

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. I samsvar med NRS for små selskaper, utelates balanseføring av utsatt skattefordel.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| <i>Lønnskostnader</i> | 2018 |
|-----------------------|----------------|
| Lønninger | 309 183 |
| Arbeidsgiveravgift | 43 590 |
| Andre ytelser | 19 720 |
| Sum | <u>372 493</u> |

Det er kostnadsført styrehonorar på kr 60 000 i 2018. Honorar for lovbestemt revisjonshonorar er kostnadsført med kr 14 000. Selskapet faller ikke innunder lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Institutt For Klinisk Sexologi og Terapi AS

Org.nr: 986 010 742

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 14 400 | 10 kr | 144 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Haakon Aars, styremedlem | 1 200 | 8 % | 8 % |
| Margrete Wiede Aasland | 1 200 | 8 % | 8 % |
| Atle Austad, styremedlem | 1 200 | 8 % | 8 % |
| Olav Henriksson Bendiksby | 1 200 | 8 % | 8 % |
| Ingrid Blessum | 1 200 | 8 % | 8 % |
| Hedda Maria Haavind | 1 200 | 8 % | 8 % |
| Sylva Krogh | 1 200 | 8 % | 8 % |
| Thore Langfeldt, styreleder | 1 200 | 8 % | 8 % |
| John Nikolaisen, styremedlem | 1 200 | 8 % | 8 % |
| Anita Skrautvol | 1 200 | 8 % | 8 % |
| Inge-Arne Teigset | 1 200 | 8 % | 8 % |
| Trude Aarnes | 1 200 | 8 % | 8 % |
| Sum | 14 400 | 100 % | 100 % |

Note 4 - Bankinnskudd

| | 2018 |
|----------------------------------|--------|
| Bundne skattetrekksmidler utgjør | 15 948 |

Selskapet har dekning for skyldig skattetrekk per 31.12.2018.

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|--------------|-------------------|---------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 144 000 | 25 732 | 169 732 |
| Årsresultat | 0 | 14 811 | 14 811 |
| Egenkapital 31.12.2018 | 144 000 | 40 543 | 184 543 |



Institutt For Klinisk Sexologi og Terapi AS

Org.nr: 986 010 742

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

2018

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 14 811 |
| Permanente forskjeller | 4 592 |
| Alminnelig inntekt | 19 403 |
| Anvendt fremførbart underskudd | -19 403 |
| Årets skattegrunnlag | 0 |

Oversikt over midlertidige forskjeller

2018

| | |
|--|---------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -80 928 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -80 928 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -80 928 |
| Sum | 0 |



EN Revisjon AS

Revisornummer: 991 401 849

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Institutt for Klinisk Sexologi og Terapi AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Institutt for Klinisk Sexologi og Terapi AS** 's årsregnskap som viser et overskudd på kr 14 812. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 selskapets 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avviklet.

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

Medlem i
Den norske Revisorforening

Adresse: Kabelgaten 8, 0580 Oslo
Telefon: +47 92 41 67 77 • Telefax: +47 22 64 95 53
E-post: revisor@enrevisjon.no
Bankgiro: 5083.05.66462
Organisasjonsnummer: 991 401 849 MVA



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.

Oslo, 20. juni 2019

EN Revisjon AS

Christian Fredrik Eriksen

Registrert revisor