



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - 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: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 19.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 242 126	4 925 740
Annen driftsinntekt		740 390	703 144
Sum inntekter		5 982 516	5 628 884
Kostnader			
Refusjon til terapeuter		4 163 328	4 075 031
Varekostnad		4 163 328	4 075 031
Lønnskostnad	2	353 736	373 613
Annen driftskostnad	2	998 054	1 156 716
Sum kostnader		5 515 118	5 605 360
Driftsresultat		467 398	23 524
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 776	731
Sum finansinntekter		1 776	731
Annen finanskostnad		9 690	9 443
Sum finanskostnader		9 690	9 443
Netto finans		-7 914	-8 712
Ordinært resultat før skattekostnad		459 484	14 812
Skattekostnad på ordinært resultat	6	83 632	
Ordinært resultat etter skattekostnad		375 852	14 812
Årsresultat		375 852	14 812
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	375 852	14 811
Sum overføringer og disponeringer		375 852	14 811



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		5 000	5 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		122 754	22 609
Andre fordringer		96 884	27 006
Sum fordringer		219 638	49 615
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 012 830	1 106 725
Sum omløpsmidler		1 232 468	1 156 340
SUM EIENDELER		1 237 468	1 161 340
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	416 395	40 543
Sum opptjent egenkapital		416 395	40 543



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		560 395	184 543
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 195	10 240
Betalbar skatt	6	83 632	
Skyldige offentlige avgifter	4	19 448	12 599
Annen kortsiktig gjeld		523 798	953 958
Sum kortsiktig gjeld		677 073	976 797
Sum gjeld		677 073	976 797
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 237 468	1 161 340



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**' årsregnskap som viser et overskudd på kr 375 852. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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, 5 oktober 2020

EN Revisjon AS

Christian Fredrik Eriksen

Registrert revisor



Institutt For Klinisk Sexologi og Terapi AS

Org.nr: 986 010 742

Noter til regnskapet for 2019

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>	2019	2018
Lønninger	284 965	309 183
Arbeidsgiveravgift	40 178	43 590
Andre ytelser	28 593	20 840
Sum	<u>353 736</u>	<u>373 613</u>

Det er kostnadsført styrehonorar på kr 55 000 i 2019. Honorar for lovbestemt revisjonshonorar er kostnadsført med kr 19 250. Selskapet faller ikke innunder lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Institutt For Klinisk Sexologi og Terapi AS

Org.nr: 986 010 742

Noter til regnskapet for 2019

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

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	11 474

Selskapet har dekning for skyldig forskuddstrekk vedrørende ansatte per 31.12.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	144 000	40 543	184 543
Årsresultat	0	375 852	375 852
Egenkapital 31.12.2019	144 000	416 395	560 395



Institutt For Klinisk Sexologi og Terapi AS

Org.nr: 986 010 742

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	83 632	0
Årets totale skattekostnad	<u>83 632</u>	<u>0</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	459 484	14 811
Permanente forskjeller	1 590	4 592
Alminnelig inntekt	<u>461 074</u>	<u>19 403</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-80 928	-19 403
Årets skattegrunnlag	<u>380 146</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	83 632	0