



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 033 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PSYCHOL.NET AS
Forretningsadresse: Paulus' plass 1A
0554 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: Dag Øyvind Engen Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.09.2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 483 514	1 481 133
Sum inntekter		1 483 514	1 481 133
Kostnader			
Lønnskostnad	2	735 309	905 064
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	14 000	8 167
Annen driftskostnad	9	757 296	473 974
Sum kostnader		1 506 605	1 387 205
Driftsresultat		-23 091	93 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24	49
Sum finansinntekter		24	49
Annen rentekostnad		11 289	2 585
Sum finanskostnader		11 289	2 585
Netto finans		-11 265	-2 536
Ordinært resultat før skattekostnad		-34 356	91 392
Skattekostnad på ordinært resultat	4		25 574
Ordinært resultat etter skattekostnad		-34 356	65 818
Årsresultat		-34 356	65 818
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-34 356	65 818
Sum overføringer og disponeringer		-34 356	65 818



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	117 833	131 833
Sum varige driftsmidler		117 833	131 833
Sum anleggsmidler		117 833	131 833
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	241 557	257 665
Andre fordringer		11 844	
Sum fordringer		253 401	257 665
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	-11 292	803
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-11 292	803
Sum omløpsmidler		242 109	258 468
SUM EIENDELER		359 942	390 301
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	1, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		48 183	13 827



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-48 183	-13 827
Sum egenkapital		-18 183	16 173
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		9 010	9 010
Sum avsetninger for forpliktelser		9 010	9 010
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 010	9 010
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		178 567	32 500
Betalbar skatt	4		11 318
Skyldige offentlige avgifter		59 252	86 779
Annen kortsiktig gjeld		131 297	234 521
Sum kortsiktig gjeld		369 116	365 118
Sum gjeld		378 126	374 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		359 943	390 301



Noter 2018 PSYCHOL.NET AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	672 000	793 220
Arbeidsgiveravgift	63 309	111 844
Sum	735 309	905 064

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	796 320	

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	19 833	28 233	(8 400)
Kortsiktig gjeld	(35 000)	0	(35 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(77 756)	77 756
Netto forskjeller	(15 167)	(49 523)	34 356
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	15 167	49 523	(34 356)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 10 895

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(34 356)	91 392
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(43 400)	15 167
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(59 401)
Årets skattegrunnlag	(77 756)	47 158
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		11 318
Sum		11 318
+/- Endring i utsatt skatt		14 256
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	25 574
Betalbar skatt i skattekostnad		11 318
Betalbar skatt i balansen	0	11 318



Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	241 557	257 665
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	241 557	257 665

Note 6 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 35 000.

Selskapet har ikke skattetrekkkonto i henhold til skattebetalingsloven § 5-12.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ENGEN NILSEN , DAG ØYVIND	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(13 827)	16 173
Årets resultat		(34 356)	(34 356)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(48 183)	(18 183)

Note 9 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	140 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	140 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(8 167)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(22 167)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	117 833
Årets avskrivninger	(14 000)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

