



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2016 - 31.12.2016 |
|-------------------------|-------------------------|

### 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: | frode sved |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 27.06.2017 |

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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    | 2016             | 2015             |
|--|---------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |         |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                             |         |                  |                  |
| Kursinntekter                                |         |                  | 50 908           |
| Annen driftsinntekt                          |         | 4 396 044        | 4 789 285        |
| <b>Sum inntekter</b>                         |         | <b>4 396 044</b> | <b>4 840 193</b> |
| <b>Kostnader</b>                             |         |                  |                  |
| Refusjon til terapeuter                      |         | 2 947 704        | 3 507 568        |
| Lønnskostnad                                 | 1, 2, 8 | 410 117          | 292 075          |
| Annen driftskostnad                          | 3       | 1 132 680        | 1 044 200        |
| <b>Sum kostnader</b>                         |         | <b>4 490 500</b> | <b>4 843 843</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                        |         | <b>-94 456</b>   | <b>-3 650</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |         |                  |                  |
| Annen renteinntekt                           |         | 274              | 232              |
| Annen finansinntekt                          |         | 749              |                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |         | <b>1 023</b>     | <b>232</b>       |
| Annen rentekostnad                           |         | 672              | 5 587            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |         | <b>672</b>       | <b>5 587</b>     |
| <b>Netto finans</b>                          |         | <b>351</b>       | <b>-5 355</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |         | <b>-94 105</b>   | <b>-9 005</b>    |
| Skattekostnad på ordinært resultat           |         |                  |                  |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |         | <b>-94 105</b>   | <b>-9 005</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                           |         | <b>-94 105</b>   | <b>-9 005</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |         |                  |                  |
| Udekket tap                                  |         | -94 105          | -2 923           |
| Overføringer til/fra annen egenkapital       |         |                  | -6 082           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |         | <b>-94 105</b>   | <b>-9 005</b>    |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note  | 2016           | 2015           |
|--|-------|----------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |       |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |       |                |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |       |                |                |
| Sum anleggsmidler                              |       | 0              | 0              |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |       |                |                |
| <b>Varer</b>                                   |       |                |                |
| <b>Fordringer</b>                              |       |                |                |
| Kundefordringer                                |       | 27 481         | 36 241         |
| Andre fordringer                               |       | 72 877         | 137 006        |
| <b>Sum fordringer</b>                          |       | <b>100 358</b> | <b>173 247</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |       |                |                |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            | 6     | 730 495        | 130 092        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |       | <b>730 495</b> | <b>130 092</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |       | <b>830 853</b> | <b>303 339</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |       | <b>830 853</b> | <b>303 339</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |       |                |                |
| <b>Egenkapital</b>                             |       |                |                |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |       |                |                |
| Aksjekapital (10 800 aksjer à kr 10,00)        | 7, 10 | 108 000        | 108 000        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |       | <b>108 000</b> | <b>108 000</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |       |                |                |
| Annen egenkapital                              |       |                |                |
| Udekket tap                                    | 7     | 97 028         | 2 923          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |       | <b>-97 028</b> | <b>-2 923</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                         |       | <b>10 972</b>  | <b>105 077</b> |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|---------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                |                |
| Leverandørgjeld                 |             | 112 968        | 28 653         |
| Skyldige offentlige avgifter    |             | 22 402         | 20 028         |
| Annen kortsiktig gjeld          | 9           | 684 511        | 149 581        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>819 881</b> | <b>198 262</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>819 881</b> | <b>198 262</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>830 853</b> | <b>303 339</b> |



## Noter 2016

### INSTITUTT FOR KLINISK SEXOLOGI OG TERAPI 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 evt 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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2016           | 2015           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn                            | 308 410        | 220 257        |
| Arbeidsgiveravgift              | 43 486         | 31 056         |
| Andre relaterte ytelser         | 58 221         | 40 762         |
| <b>Sum</b>                      | <b>410 117</b> | <b>292 075</b> |

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

#### Note 2 - Ytelse til ledende personer

##### Ytelse til ledende personer

| Type ytelse  | Daglig leder | Styreleder |
|--------------|--------------|------------|
| Styrehonorar |              | 36 000     |

#### Note 3 - Revisjonshonorar

##### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 18 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



## Note 4 - Skatt

| <b>Grunnlag for beregning av skatt</b>    | <b>2016</b>     | <b>2015</b>    |
|---|-----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad       | (94 105)        | (9 005)        |
| +/- Permanente forskjeller                | 200             | 200            |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>               | <b>(93 905)</b> | <b>(8 805)</b> |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>       |

## Note 5 - 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.

| <b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>        | <b>01.01.2016</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>Endring</b> |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Skattemessig fremførbart underskudd                 | (125 584)         | (219 490)         | 93 905         |
| Netto forskjeller                                   | (125 584)         | (219 490)         | 93 905         |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 125 584           | 219 490           | (93 905)       |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 0                 | 0                 | 0              |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>       |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 52 678

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 46 819. Skyldig skattetrekk er kr 7 334.

## Note 7 - Egenkapital

| <b>Spesifikasjon egenkapital</b> | <b>Aksjekapital</b> | <b>Udekket tap</b> | <b>Sum</b>    |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| Egenkapital 01.01.2016           | 108 000             | (2 923)            | 105 077       |
| Årets resultat                   |                     | (94 105)           | (94 105)      |
| <b>Egenkapital 31.12.2016</b>    | <b>108 000</b>      | <b>(97 028)</b>    | <b>10 972</b> |

## Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

### Denne posten består av ;

|   |         |
|---|---------|
| Ikke benyttet mottatte midler fra Helse Sør Øst | 603 984 |
| Feriepengeavsetning/forskuddsinntekter          | 80 527  |

IKST har i 2016 mottatt kr. 4 418 044 fra Helse Sør Øst, det er utbetalt til tereapeutene i 2016 kr. 2 947 704.



**Note 10 - Aksjonærliste**

Selskapet har følgende aksjonærer pr 31 12 2016

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| Sissel Schaller          | 11,11 %             |
| Margrethe Wide Aasland   | 11,11 % styremedlem |
| Sylva Krogh              | 11,11 %             |
| John Nikolaisen          | 11,11 % styremedlem |
| Thore Langfeldt          | 11,11 % styreleder  |
| Vibeke Brøgger Langfeldt | 11,11 %             |
| Atle Austad              | 11,11 %             |
| Olav H Bendiksbu         | 11,11 % styremedlem |
| Haakon Aars              | 11,11 %             |



## Årsberetning 2016 INSTITUTT FOR KLINISK SEXOLOGI OG TERAPI AS

### Virksomhetens art og hvor den drives

I K S T A S et selskap innenfor klinisk sexologi og terapi, beliggende i Oslo.

### Stilling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av I K S T A S eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### Forskning og utvikling

Selskapet har ingen løpende forsknings- og utviklingsaktiviteter.

### Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift, til tross for at mer enn halvparten av aksjekapitalen er tapt. Styret har igangsatt tiltak til bringe egenkapitalen tilbake. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

### Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende.

### Ytre miljø

Bedriften forurenses ikke det ytre miljø.

### Likestilling

Bedriften har en ansatt, en ansatt. Styret består av tre menn og en kvinne. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Oslo, 27.juni 2017

Thore Langfeldt  
styreleder

John Nikolaisen  
styremedlem

Inge-Arne Teigset  
styremedlem

Margrete Wiede Aasland  
styremedlem



## 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 underskudd på kr 94 105. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

#### Øvrig informasjon

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

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### 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.

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



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.

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

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

##### *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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 27. juni 2017

EN Revisjon AS

Christian Fredrik Eriksen  
Registrert revisor