



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 485 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS
Forretningsadresse: Hegdehaugsveien 8
0167 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: Odd-Arne Reiersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 142 917	4 133 725
Sum inntekter		2 142 917	4 133 725
Kostnader			
Varekostnad		76 884	691 658
Lønnskostnad	2	642 775	761 434
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2	2 368 943	2 775 223
Sum kostnader		3 088 602	4 228 314
Driftsresultat		-945 685	-94 590
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	192
Sum finansinntekter		41	192
Annen rentekostnad		2 245	30
Sum finanskostnader		2 245	30
Netto finans		-2 204	162
Ordinært resultat før skattekostnad		-947 889	-94 428
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-66 548	-21 179
Ordinært resultat etter skattekostnad		-881 341	-73 249
Årsresultat		-881 341	-73 249
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-881 341	-73 249
Totalresultat		-881 341	-73 249
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-881 341	-73 249
Sum overføringer og disponeringer	6	-881 341	-73 249



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			316 256
Sum finansielle anleggsmidler			316 256
Sum anleggsmidler		0	316 256
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 065	-34 284
Andre fordringer	8	2 569 733	3 093 720
Sum fordringer	9	2 587 798	3 059 436
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	5 229	136 778
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 229	136 778
Sum omløpsmidler		2 593 028	3 196 214
SUM EIENDELER		2 593 028	3 512 470
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	182 090	107 590
Sum innskutt egenkapital		282 090	207 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-240 357	640 984
Sum opptjent egenkapital		-240 357	640 984
Sum egenkapital	6	41 733	848 574
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		111 342	177 890
Sum avsetninger for forpliktelser		111 342	177 890
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		111 342	177 890
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		249 362	2 393 189
Skyldige offentlige avgifter		11 035	30 868
Annen kortsiktig gjeld	8	2 179 556	61 949
Sum kortsiktig gjeld		2 439 953	2 486 006
Sum gjeld		2 551 295	2 663 896
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 593 028	3 512 470



Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

Til generalforsamlingen i Nevropsykologisk Senter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2018

Konklusjon

Vi har revidert Nevropsykologisk Senter AS ' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 881 341. 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 og i årsberetningen som angir at selskapet har hatt et underskudd i 2018 og mer enn 50 % av aksjekapitalen er tapt. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6 og 10, og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 avviklet.

Engebrets vei 3, 0275 Oslo, Norge
E-post: post@revisjonstjenester.no
Telefon: + 47 45 90 46 30
Faks: + 47 21 55 75 12
Nettside: 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

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>

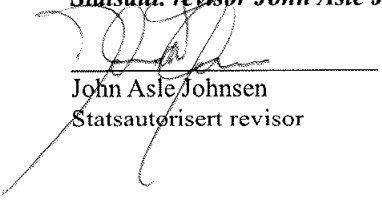
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

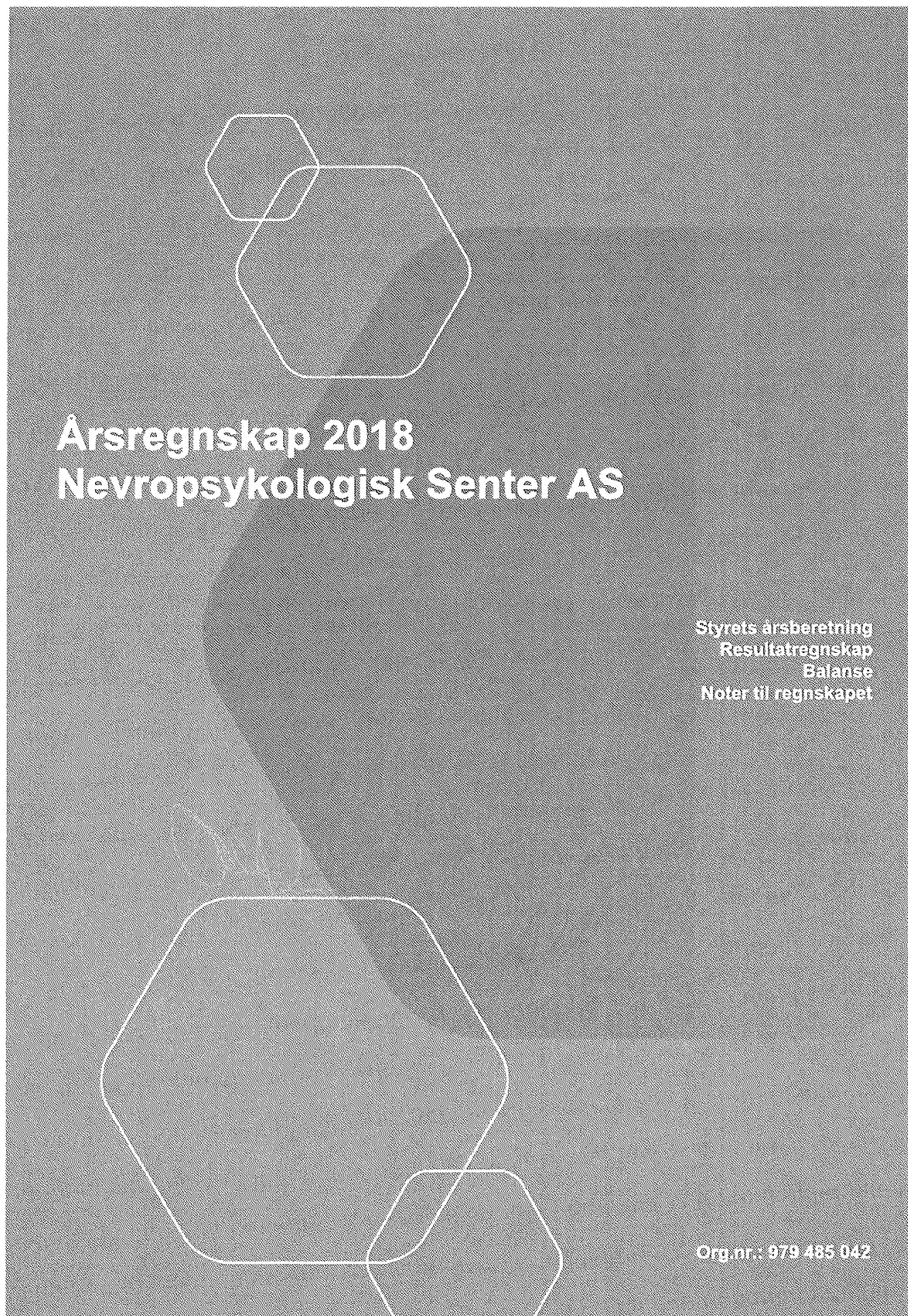
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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, 25. Juni 2019

Statsaut. revisor John Asle Johnsen AS


John Asle Johnsen
Statsautorisert revisor





Årsberetning 2018
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. Selskapet fikk et negativt resultat i 2018, men forventer at resultatet bedres fremover. Det vises til note 6.

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. 2018, 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 2018.

Oslo, 25.06.2019

Odd-Arne Reiersen
styreleder/daglig leder



Resultatregnskap
Nevropsykologisk Senter AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2018	2017
Salgsinntekt		2 142 917	4 133 725
Sum driftsinntekter		2 142 917	4 133 725
Varekostnad		76 884	691 658
Lønnskostnad	2	642 775	761 434
Annen driftskostnad	2	2 368 943	2 775 223
Sum driftskostnader		3 088 602	4 228 314
Driftsresultat		-945 685	-94 590
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		41	192
Annen rentekostnad		2 245	30
Resultat av finansposter		-2 204	162
Ordinært resultat før skattekostnad		-947 889	-94 428
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-66 548	-21 179
Ordinært resultat		-881 341	-73 249
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-881 341	-73 249
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		881 341	73 249
Sum overføringer	6	-881 341	-73 249



Balanse
Nevropsykologisk Senter AS

EIENDELER	NOTE	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		0	316 256
Sum finansielle anleggsmidler		0	316 256
Sum anleggsmidler		0	316 256
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		18 065	-34 284
Andre kortsiktige fordringer	8	2 495 233	3 093 720
Sum fordringer	9	2 513 298	3 059 436
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	5 229	136 778
Sum omløpsmidler		2 518 528	3 196 214
Sum eiendeler		2 518 528	3 512 470

OAR



Balanse
Nevropsykologisk Senter AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	182 090	107 590
Sum innskutt egenkapital		282 090	207 590
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	-240 357	640 984
Sum opptjent egenkapital		-240 357	640 984
Sum egenkapital	6	41 733	848 574
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt		111 342	177 890
Sum avsetning for forpliktelser		111 342	177 890
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		249 362	2 393 189
Skyldig offentlige avgifter		11 035	30 868
Annen kortsiktig gjeld	8	2 179 556	61 949
Sum kortsiktig gjeld		2 439 953	2 486 006
Sum gjeld		2 551 295	2 663 896
Sum egenkapital og gjeld		2 593 028	3 512 470

Oslo, 25.06.2019

Styret i Nevropsykologisk Senter AS

Odd-Arne Reiersen
styreleder/daglig leder



Noter til årsregnskapet 2018

Nevropsykologisk Senter AS

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:

	2018	2017
Lønninger	447 219	665 766
Folketrygdavgift	65 097	94 763
OTP pensjon	16 363	6 312
Andre personalkostnader	112 045	60 947
Totalt	640 725	827 788
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

Side 6



Noter til årsregnskapet 2018

Nevropsykologisk Senter AS

Sanus AS.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr.36 938 for revisjon, kr. 12 500 for bistand med teknisk utarbeidelse av årsregnskap og skattemelding, samt kr. 2 288 for annen bistand. Alle beløp er inkl. mva

Note 3 - Bundne midler

I posten inngår bundne midler med kr.4 146 i skattetrekk.

Note 4 Anleggsmidler

	DRIFTSLØSØRE INVENTAR OL
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	0
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	0
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2018	0
Årets ordinære avskrivninger	0
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	0
Bokført verdi 01.01.2018	0
Tilgang i året	0
Årets avskrivning og nedskrivning	0
Bokført verdi 31.12.2018	0
Økonomisk levetid	0-5 år
Avskrivnings sats	20%

Note 5 Skatt

	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	-66 548	-21 179
Sum skattekostnad	-66 548	-21 179

BEREGNING AV ÅRETS SKATTEGRUNNLAG:	2018	2017
Resultat før skattekostnad	-947 889	-94 428
Permanente forskjeller	606 054	38 409
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Årets skattegrunnlag	-341 835	-56 019

ØVERSIKT OVER MIDLERTIDIGE FORSKJELLER:	2018	2017
Fordringer	-10 000	241 256
Varer	0	0
Anleggsmidler	0	0
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	0
Pensjoner	0	0
Gevinst- og tapskonto	0	0

Side 7



Noter til årsregnskapet 2018

Nevropsykologisk Senter AS

Sum	-10 000	241 256
Implementering av pensjonsstandard	0	0
Nye vurderingsregler for markedsb.finansielle OM	0	0
Sum		
22 % utsatt skatt før implementering		
22 % utsatt skatt etter implementering		
Andel av midlertidig forskjell i TS/DS	0	0
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23 % av resultat før skatt:	2018	2017
23 % skatt av resultat før skatt	0	0
Permanente forskjeller 23 %	0	0
Beregnet skattekostnad	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt Egenkapital	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
01.01.2018	100 000	107 590	640 984	848 574
Konsernbidrag		74 500	0	74 500
Årets resultat			-881 341	-881 341
31.12.2018	100 000	182 090	-240 357	41 733

Selskapet har tapt nesten hele sin egenkapital i år, men forventer en bedring av resultatet fremover.

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

Selskapets aksjonærer	Antall aksjer	Pålydende	Totalt	Eierandel i %
Sanus AS	1000	100	100 000	100 %
Totalt	1 000		100 000	100 %

Det er ingen opsjonsavtaler eller spesielle rettigheter knyttet til aksjene.

Note 8 - Mellomvær

Fordring (+)/ gjeld (-)

	2018	2017
Electa AS	2 328 029	1 628 299
Sanus AS	-2 129 777	81 637
Hug 2013	138 295	765 388
Marelius Eiendom AS	7 000	7 000
Totalt	343 547	2 482 324



Noter til årsregnskapet 2018

Nevropsykologisk Senter AS

Note 9 - Pantsettelse

	Beløp	Pant
Sanus AS	11 500 000	Fordringer
Electa AS	10 000 000	Fordringer
Sum	21 500 000	

Note 10 Usikre forpliktelser relatert til rettstvist

Selskapet har en pågående rettstvist hvor selskapet vant i Lagmannsretten, men saken er anket til Høyesterett.

Selskapets egne kostnader er løpende kostnadsført, men det kan være en risiko for at selskapet kan bli dømt til å dekke motpartens advokatkostnader, om anken fører frem for motparten.

Påløpte kostnader for selskapet så langt i 2019 er kr. 230.000 inkl. mva. Anslått mulig krav fra motparten er estimert til kr. 650.000.



Årsregnskap 2018 Nevropsykologisk Senter AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 979 485 042



Årsberetning 2018
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. Selskapet fikk et negativt resultat i 2018, men forventer at resultatet bedres fremover. Det vises til note 6.

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. 2018, 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 2018.

Oslo, 25.06.2019

Odd-Arne Reiersen
styreleder/daglig leder



Resultatregnskap
Nevropsykologisk Senter AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2018	2017
Salgsinntekt		2 142 917	4 133 725
Sum driftsinntekter		2 142 917	4 133 725
Varekostnad		76 884	691 658
Lønnskostnad	2	642 775	761 434
Annen driftskostnad	2	2 368 943	2 775 223
Sum driftskostnader		3 088 602	4 228 314
Driftsresultat		-945 685	-94 590
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		41	192
Annen rentekostnad		2 245	30
Resultat av finansposter		-2 204	162
Ordinært resultat før skattekostnad		-947 889	-94 428
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-66 548	-21 179
Ordinært resultat		-881 341	-73 249
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-881 341	-73 249
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		881 341	73 249
Sum overføringer	6	-881 341	-73 249



Balanse
Nevropsykologisk Senter AS

EIENDELER	NOTE	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		0	316 256
Sum finansielle anleggsmidler		0	316 256
Sum anleggsmidler		0	316 256
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		18 065	-34 284
Andre kortsiktige fordringer	8	2 569 733	3 093 720
Sum fordringer	9	2 587 798	3 059 436
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	5 229	136 778
Sum omløpsmidler		2 593 028	3 196 214
Sum eiendeler		2 593 028	3 512 470



Balanse Nevropsykologisk Senter AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	182 090	107 590
Sum innskutt egenkapital		282 090	207 590
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	-240 357	640 984
Sum opptjent egenkapital		-240 357	640 984
Sum egenkapital	6	41 733	848 574
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt		111 342	177 890
Sum avsetning for forpliktelser		111 342	177 890
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		249 362	2 393 189
Skyldig offentlige avgifter		11 035	30 868
Annen kortsiktig gjeld	8	2 179 556	61 949
Sum kortsiktig gjeld		2 439 953	2 486 006
Sum gjeld		2 551 295	2 663 896
Sum egenkapital og gjeld		2 593 028	3 512 470

Oslo, 25.06.2019
Styret i Nevropsykologisk Senter AS

Odd-Arne Reiersen
styreleder/daglig leder



Noter til årsregnskapet 2018 Nevropsykologisk Senter AS

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:

	2018	2017
Lønninger	447 219	665 766
Folketrygdavgift	65 097	94 763
OTP pensjon	16 363	6 312
Andre personalkostnader	112 045	60 947
Totalt	640 725	827 788

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

Side 6



Noter til årsregnskapet 2018 Nevropsykologisk Senter AS

Sanus AS.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr.36 938 for revisjon, kr. 12 500 for bistand med teknisk utarbeidelse av årsregnskap og skattemelding, samt kr. 2 288 for annen bistand. Alle beløp er inkl. mva

Note 3 - Bundne midler

I posten inngår bundne midler med kr.4 146 i skattetrekk.

Note 4 Anleggsmidler

	DRIFTSLØSØRE INVENTAR OL
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	0
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	0
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2018	0
Årets ordinære avskrivninger	0
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	0
Bokført verdi 01.01.2018	0
Tilgang i året	0
Årets avskrivning og nedskrivning	0
Bokført verdi 31.12.2018	0
Økonomisk levetid	0-5 år
Avskrivnings sats	20%

Note 5 Skatt

	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	-66 548	-21 179
Sum skattekostnad	-66 548	-21 179

BEREGNING AV ÅRETS SKATTEGRUNNLAG	2018	2017
Resultat før skattekostnad	-947 889	-94 428
Permanente forskjeller	606 054	38 409
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Årets skattegrunnlag	-341 835	-56 019

ØVERSIKT OVER MIDLERTIDIGE FORSKJELLER	2018	2017
Fordringer	-10 000	241 256
Varer	0	0
Anleggsmidler	0	0
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	0
Pensjoner	0	0
Gevinst- og tapskonto	0	0

Side 7



Noter til årsregnskapet 2018 Nevropsykologisk Senter AS

Sum	-10 000	241 256
Implementering av pensjonsstandard	0	0
Nye vurderingsregler for markedsb.finansielle OM	0	0
Sum		
22 % utsatt skatt før implementering		
22 % utsatt skatt etter implementering		
Andel av midlertidig forskjell i TS/DS	0	0
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23 % av resultat før skatt:	2018	2017
23 % skatt av resultat før skatt	0	0
Permanente forskjeller 23 %	0	0
Beregnet skattekostnad	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt Egenkapital	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
01.01.2018	100 000	107 590	640 984	848 574
Konsernbidrag		74 500	0	74 500
Årets resultat			-881 341	-881 341
31.12.2018	100 000	182 090	-240 357	41 733

Selskapet har tapt nesten hele sin egenkapital i år, men forventer en bedring av resultatet fremover.

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

Selskapets aksjonærer	Antall aksjer	Pålydende	Totalt	Eierandel i %
Sanus AS	1000	100	100 000	100 %
Totalt	1 000		100 000	100 %

Det er ingen opsjonsavtaler eller spesielle rettigheter knyttet til aksjene.

Note 8 - Mellomvær

Fordring (+)/ gjeld (-)

	2018	2017
Electa AS	2 328 029	1 628 299
Sanus AS	-2 129 777	81 637
Hug 2013	138 295	765 388
Marelius Eiendom AS	7 000	7 000
Totalt	343 547	2 482 324



Noter til årsregnskapet 2018 Nevropsykologisk Senter AS

Note 9 - Pantsettelse

	Beløp	Pant
Sanus AS	11 500 000	Fordringer
Electa AS	10 000 000	Fordringer
Sum	21 500 000	

Note 10 Usikre forpliktelser relatert til rettstvist

Selskapet har en pågående rettstvist hvor selskapet vant i Lagmannsretten, men saken er anket til Høyesterett.

Selskapets egne kostnader er løpende kostnadsført, men det kan være en risiko for at selskapet kan bli dømt til å dekke motpartens advokatkostnader, om anken fører frem for motparten.

Påløpte kostnader for selskapet så langt i 2019 er kr. 230.000 inkl. mva. Anslått mulig krav fra motparten er estimert til kr. 2,3 mill. samt at det er antatt det vil påløpe minimum kr 100.000 for egen juridisk bistand..