



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 825 131 272  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PSYKOLOG STEFFEN HOLTHE AS  
Forretningsadresse: Sandviksveien 26  
1363 HØVIK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Steffen Holthe  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 25.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 833 150	1 599 771
Annen driftsinntekt		10 500	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 843 650</b>	<b>1 599 771</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		32 246	51 387
Lønnskostnad	3	1 406 890	1 001 732
Annen driftskostnad	3	384 051	458 638
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 823 187</b>	<b>1 511 757</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>20 463</b>	<b>88 014</b>
Annen finanskostnad		13 968	16 322
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 968</b>	<b>16 322</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-13 968</b>	<b>-16 322</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 495</b>	<b>71 692</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 434	10 746
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 061</b>	<b>60 946</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 061</b>	<b>60 946</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		22 845
Overføringer annen egenkapital	5	5 061	38 101
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 061</b>	<b>60 946</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 6	220 747	220 747
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>220 747</b>	<b>220 747</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>220 747</b>	<b>220 747</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		41 100	55 646
Andre fordringer		104 457	163 620
<b>Sum fordringer</b>	6	<b>145 557</b>	<b>219 266</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	7	<b>160 082</b>	<b>107 193</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>305 639</b>	<b>326 459</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>526 386</b>	<b>547 206</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 5	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	43 162	38 101
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>43 162</b>	<b>38 101</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Sum egenkapital</b>		<b>73 162</b>	<b>68 101</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	171 296	260 648
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>171 296</b>	<b>260 648</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>171 296</b>	<b>260 648</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 313	4 486
Betalbar skatt	8	1 434	10 746
Skyldige offentlige avgifter		106 258	81 655
Annen kortsiktig gjeld		172 923	121 570
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>281 928</b>	<b>218 457</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>453 224</b>	<b>479 105</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>526 386</b>	<b>547 206</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 367225

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 825 131 272  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PSYKOLOG STEFFEN HOLTHE AS  
Forretningsadresse: Sandviksveien 26  
1363 HØVIK

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Steffen Holthe  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 24.04.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 825 131 272  
PSYKOLOG STEFFEN HOLTHE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 833 150	1 599 771
Annen driftsinntekt		10 500	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 843 650</b>	<b>1 599 771</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		32 246	51 387
Lønnskostnad	3	1 406 890	1 001 732
Annen driftskostnad	3	384 051	458 638
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 823 187</b>	<b>1 511 757</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>20 463</b>	<b>88 014</b>
Annen finanskostnad		13 968	16 322
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 968</b>	<b>16 322</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-13 968</b>	<b>-16 322</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 434	10 746
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 061</b>	<b>60 946</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 061</b>	<b>60 946</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		22 845
Overføringer annen egenkapital	5	5 061	38 101
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 061</b>	<b>60 946</b>



Organisasjonsnr: 825 131 272  
PSYKOLOG STEFFEN HOLTHE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 6	220 747	220 747
Sum varige driftsmidler		220 747	220 747

Sum anleggsmidler		220 747	220 747
-------------------	--	---------	---------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		41 100	55 646
Andre fordringer		104 457	163 620
Sum fordringer	6	145 557	219 266

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	160 082	107 193
---	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		305 639	326 459
------------------	--	---------	---------

SUM EIENDELER		526 386	547 206
---------------	--	---------	---------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	43 162	38 101
Sum opptjent egenkapital		43 162	38 101

Sum egenkapital		73 162	68 101
-----------------	--	--------	--------

#### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	171 296	260 648
Sum annen langsiktig gjeld		171 296	260 648



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>171 296</b>	<b>260 648</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 313	4 486
Betalbar skatt	8	1 434	10 746
Skyldige offentlige avgifter		106 258	81 655
Annen kortsiktig gjeld		172 923	121 570
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>281 928</b>	<b>218 457</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>453 224</b>	<b>479 105</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>526 386</b>	<b>547 206</b>



Organisasjonsnr: 825 131 272  
PSYKOLOG STEFFEN HOLTHE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
------------------------------	---------------	------------------	--------------------

Note  
3

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1232000.00	876960.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	174324.00	124271.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	566.00	501.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1406890.00	1001732.00

#### Ytelser til daglig leder

Note

#### Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder / styreleder	1193960.00		4392.00

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1193960.00		4392.00

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	1988.00		

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



## Psykolog Steffen Holthe AS

Org.nr: 825 131 272

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

##### *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.

##### *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.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

##### *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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Psykolog Steffen Holthe AS

Org.nr: 825 131 272

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	300	100	30 000

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022
Lønninger	1 232 000
Arbeidsgiveravgift	174 324
Andre ytelser	566
Sum	<u>1 406 890</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder / styreleder	1 193 960		4 392

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	1 988		

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	220 747	220 747
Anskaffelseskost 31.12.2022	220 747	220 747
Balansført pr. 31.12.2022	<u>220 747</u>	<u>220 747</u>

Ikke avskrivbart



## Psykolog Steffen Holthe AS

Org.nr: 825 131 272

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	38 101	68 101
Årsresultat	0	5 061	5 061
Egenkapital 31.12.2022	30 000	43 162	73 162

#### Note 6 - Fordringer og gjeld

*Langsiktig gjeld* **2022**  
DNB NOR -171 296

*Pantsatte eiendeler* **2022**  
Fjordveien 88, Bærum 220 747

Alle fordringer anses som sikre.

#### Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør **2022**  
77 957

Skyldig skattetrekk og andre trekk kr. 77.956

#### Note 8 - Skatt

*Årets skattekostnad fordeler seg på:* **2022** **2021**

Betalbar skatt 1 434 10 746  
Årets totale skattekostnad 1 434 10 746

*Beregning av årets skattegrunnlag:* **2022** **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad 6 495 71 692  
Permanente forskjeller 25 0  
Alminnelig inntekt 6 520 71 692  
Anvendt fremførbart underskudd 0 -22 845  
Årets skattegrunnlag 6 520 48 847  
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag 1 434 10 746