



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 390 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALKUM PSYKIATRI AS
Forretningsadresse: Bolignummer H0107
Nannestadgata 4
2000 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Falkum Leif
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 04.04.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 626 692 | 2 436 149 |
| Annen driftsinntekt | | 806 | 0 |
| Sum inntekter | | 2 627 498 | 2 436 149 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 220 352 | 86 235 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 876 684 | 803 202 |
| Annen driftskostnad | 3 | 514 118 | 337 424 |
| Sum kostnader | | 1 611 154 | 1 226 861 |
| Driftsresultat | | 1 016 345 | 1 209 288 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 238 | 1 460 |
| Annen finansinntekt | | 129 112 | 75 652 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 831 863 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 964 213 | 77 112 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 0 | 510 470 |
| Annen rentekostnad | | 625 | 1 082 |
| Annen finanskostnad | | 28 418 | 60 566 |
| Sum finanskostnader | | 29 043 | 572 118 |
| Netto finans | | 935 170 | -495 006 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 951 515 | 714 283 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 219 261 | 253 957 |
| Årsresultat | | 1 732 254 | 460 326 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 561 148 | 1 150 000 |
| Annen egenkapital | | 1 171 106 | -689 674 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 732 254 | 460 326 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 347 476 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 347 476 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 347 476 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 471 679 | 481 220 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 32 295 | 6 022 |
| Sum fordringer | | 503 974 | 487 242 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | 7 | 6 413 116 | 5 856 904 |
| Sum investeringer | | 6 413 116 | 5 856 904 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 268 778 | 104 186 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 268 778 | 104 186 |
| Sum omløpsmidler | | 7 185 868 | 6 448 332 |
| SUM EIENDELER | | 7 533 344 | 6 448 332 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 7 097 745 | 5 926 639 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 097 745 | 5 926 639 |
| Sum egenkapital | | 7 197 745 | 6 026 639 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 43 382 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 219 261 | 253 957 |
| Skyldige offentlige avgifter | 8 | 12 080 | 10 687 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 104 259 | 113 667 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 335 599 | 421 693 |
| Sum gjeld | | 335 599 | 421 693 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 533 344 | 6 448 332 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 582824

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 390 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALKUM PSYKIATRI AS
Forretningsadresse: Bolignummer H0107
Nannestadgata 4
2000 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Falkum Leif
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 02.07.2024

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: 995 390 353
FALKUM PSYKIATRI AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 626 692 | 2 436 149 |
| Annen driftsinntekt | | 806 | 0 |
| Sum inntekter | | 2 627 498 | 2 436 149 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 220 352 | 86 235 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 876 684 | 803 202 |
| Annen driftskostnad | 3 | 514 118 | 337 424 |
| Sum kostnader | | 1 611 154 | 1 226 861 |
| Driftsresultat | | 1 016 345 | 1 209 288 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 238 | 1 460 |
| Annen finansinntekt | | 129 112 | 75 652 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 831 863 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 964 213 | 77 112 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 0 | 510 470 |
| Annen rentekostnad | | 625 | 1 082 |
| Annen finanskostnad | | 28 418 | 60 566 |
| Sum finanskostnader | | 29 043 | 572 118 |
| Netto finans | | 935 170 | -495 006 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 951 515 | 714 283 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 219 261 | 253 957 |
| Årsresultat | | 1 732 254 | 460 326 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 561 148 | 1 150 000 |
| Annen egenkapital | | 1 171 106 | -689 674 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 732 254 | 460 326 |



Organisasjonsnr: 995 390 353
FALKUM PSYKIATRI AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 347 476 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 347 476 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 347 476 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 471 679 | 481 220 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 32 295 | 6 022 |
| Sum fordringer | | 503 974 | 487 242 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | 7 | 6 413 116 | 5 856 904 |
| Sum investeringer | | 6 413 116 | 5 856 904 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 268 778 | 104 186 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 268 778 | 104 186 |
| Sum omløpsmidler | | 7 185 868 | 6 448 332 |
| SUM EIENDELER | | 7 533 344 | 6 448 332 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |



| | | | |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 7 097 745 | 5 926 639 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 097 745 | 5 926 639 |
| Sum egenkapital | | 7 197 745 | 6 026 639 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 43 382 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 219 261 | 253 957 |
| Skyldige offentlige avgifter | 8 | 12 080 | 10 687 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 104 259 | 113 667 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 335 599 | 421 693 |
| Sum gjeld | | 335 599 | 421 693 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 533 344 | 6 448 332 |



Organisasjonsnr: 995 390 353
FALKUM PSYKIATRI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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. Skatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| Lønn | Årets | Fjorårets |
|------------------|-----------|-----------|
| | 742500.00 | 680625.00 |
| Folketrygdavgift | Årets | Fjorårets |



| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 107820.00 | 99095.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 17700.00 | 17700.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 8664.00 | 5782.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 876684.00 | 803202.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Sum</u> | | <u>Beløp</u> |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Pantstillelse</u> | | <u>Beløp</u> |

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



347476.00

Mer om fordringer

Fordring på eieren : 295 876 behandles som utbytte og renteberegning av det . Depositum av husleien: 51 600

Note

7

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

| <u>Eiendel</u> | <u>Virk. verdi</u> | <u>Verdiendring</u> |
|----------------|--------------------|---------------------|
| | 6413125.00 | 831862.00 |
| <u>Sum</u> | <u>Virk. Verdi</u> | <u>Verdiendring</u> |
| | 6413125.00 | 831862.00 |

Mer om finansielle instrumenter

Markedsbasert aksjer og verdipapirfondsandeler Kostpris : 5 281 754
Markedsverdi : 6 413 125

Beskrivelse av finansielle derivater

Gevinst ved realisasjon av aksjer innenfor fritaksmetode :128 986 Gevinst ved realisasjon av aksjer utenfor fritaksmetode : 126 Verdiøkning av markedsbaserte finansielle omløpsmidler: 831 862 Tap ved realisasjon av aksjer innenfor fritaksmetode : 7 848 Tap ved realisasjon av aksjer utenfor fritaksmetode : 20 570

| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



FALKUM PSYKIATRI AS
995 390 353

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 626 692 | 2 436 149 |
| Annen driftsinntekt | | 806 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 2 627 498 | 2 436 149 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -220 352 | -86 235 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -876 684 | -803 202 |
| Annen driftskostnad | 3 | -514 118 | -337 424 |
| Sum driftskostnader | | -1 611 154 | -1 226 861 |
| Driftsresultat | | 1 016 345 | 1 209 288 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 238 | 1 460 |
| Annen finansinntekt | | 129 112 | 75 652 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 831 863 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 964 213 | 77 112 |
| Finanskostnader | | | |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 0 | -510 470 |
| Annen rentekostnad | | -625 | -1 082 |
| Annen finanskostnad | | -28 418 | -60 566 |
| Sum finanskostnader | | -29 043 | -572 118 |
| Netto finans | | 935 170 | -495 006 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 951 515 | 714 283 |
| Skattekostnad | 4, 5 | -219 261 | -253 957 |
| Årsresultat | | 1 732 254 | 460 326 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 561 148 | 1 150 000 |
| Annen egenkapital | | 1 171 106 | -689 674 |
| Sum overføringer | | 1 732 254 | 460 326 |



FALKUM PSYKIATRI AS
995 390 353

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 347 476 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 347 476 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 347 476 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 471 679 | 481 220 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 32 295 | 6 022 |
| Sum fordringer | | 503 974 | 487 242 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | 7 | 6 413 116 | 5 856 904 |
| Sum investeringer | | 6 413 116 | 5 856 904 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 268 778 | 104 186 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 268 778 | 104 186 |
| Sum omløpsmidler | | 7 185 868 | 6 448 332 |
| SUM EIENDELER | | 7 533 344 | 6 448 332 |



FALKUM PSYKIATRI AS
995 390 353

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|-------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 7 097 745 | 5 926 639 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 097 745 | 5 926 639 |
| Sum egenkapital | | 7 197 745 | 6 026 639 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 43 382 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 219 261 | 253 957 |
| Skyldige offentlige avgifter | 8 | 12 080 | 10 687 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 104 259 | 113 667 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 335 599 | 421 693 |
| Sum gjeld | | 335 599 | 421 693 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 533 344 | 6 448 332 |

Lillestrøm, 30.06.2024

Leif Roar Falkum
styrets leder / daglig leder

Pia-Lotta Falkum
varamedlem



FALKUM PSYKIATRI AS
995 390 353

Noter

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

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



FALKUM PSYKIATRI AS
995 390 353

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Lønn | 742 500 | 680 625 |
| Arbeidsgiveravgift | 107 820 | 99 095 |
| Pensjonskostnader | 17 700 | 17 700 |
| Andre relaterte ytelser | 8 664 | 5 782 |
| Sum | 876 684 | 803 202 |

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Kundefordringer

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende 31.12 | 471 679 | 481 220 |
| Kundefordringer 31.12 | 471 679 | 481 220 |

Note 4 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 219 261 | 253 957 |
| Skattekostnad | 219 261 | 253 957 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 1 951 515 | 714 283 |
| Permanente forskjeller | -954 873 | 440 068 |
| Skattepliktig inntekt | 996 642 | 1 154 351 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 219 261 | 253 957 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 219 261 | 253 957 |



FALKUM PSYKIATRI AS
995 390 353

Note 5 - Midlertidige 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: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Kortsiktig gjeld | 0 | 0 | 0 |
| Andel skattepliktig avsatt utbytte | 0 | 0 | 0 |
| Netto forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 0 | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 0 | 0 | 0 |

Note 6 - Fordringer

| | |
|---|---------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 347 476 |
|---|---------|

Mer om fordringer

Fordring på eieren : 295 876 behandles som utbytte og renteberegning av det .

Depositum av husleien: 51 600

Note 7 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

| Eiendel | Virkelig verdi | Periodens resultatførte verdiendringer |
|---------|----------------|--|
| | 6 413 125 | 831 862 |

Mer om finansielle instrumenter

Markedsbasert aksjer og verdipapirfondsandeler

Kostpris : 5 281 754

Markedsverdi : 6 413 125

Beskrivelse av finansielle derivater

Gevinst ved realisasjon av aksjer innenfor fritaksmetode : 128 986

Gevinst ved realisasjon av aksjer utenfor fritaksmetode : 126

Verdiøkning av markedsbaserte finansielle omløpsmidler: 831 862

Tap ved realisasjon av aksjer innenfor fritaksmetode : 7 848

Tap ved realisasjon av aksjer utenfor fritaksmetode : 20 570

Note 8 - Bankinnskudd

| | 31.12.2023 |
|---|------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med | 1 590 |
| Skyldig skattetrekk | 0 |



FALKUM PSYKIATRI AS
995 390 353

Note 9 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 1 000 | 100 | 100 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|------------------|---------------|-------------|-------------|
| Leif Roar Falkum | 1 000 | 100,00 | Ordinære |

Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|---|----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000 | 5 926 639 | 6 026 639 |
| Årsresultat | 0 | 1 732 254 | 1 732 254 |
| Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap | 0 | -561 148 | -561 148 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 100 000 | 7 097 745 | 7 197 745 |

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Manuell note

Årsrapport

Selskapet har et overskudd på 1 732 254 etter skattekostnad hvorav 561 148 går til uttak av tilleggs utbytte i 2023 og resten overføres til egenkapitalen .