



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 229 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØR-ØST SPESIALISTSENTER AS
Forretningsadresse: Helgas gate 10
3730 SKIEN

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: WÆRNES ERIK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

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, 13.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 674 225	2 949 180
Annen driftsinntekt		217 930	236 271
Sum inntekter		3 892 155	3 185 451
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 504 647	1 427 048
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	4 630	
Annen driftskostnad		832 581	930 135
Sum kostnader		2 341 857	2 357 183
Driftsresultat		1 550 297	828 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 534	1 820
Sum finansinntekter		6 534	1 820
Annen rentekostnad		11 919	14 411
Sum finanskostnader		11 919	14 411
Netto finans		-5 384	-12 591
Ordinært resultat før skattekostnad		1 544 913	815 676
Skattekostnad på resultat	4	344 668	203 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 200 245	611 677
Årsresultat	5	1 200 245	611 677
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 200 245	611 677
Totalresultat		1 200 245	611 677
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 200 245	611 677
Sum overføringer og disponeringer		1 200 245	611 677



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	23 151	
Sum varige driftsmidler	2	23 151	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6, 7		
Investering i annet foretak i samme konsern	6, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 973 815	5 973 815
Andre langsiktige fordringer	6, 8	2 131 176	1 396 600
Sum finansielle anleggsmidler		8 104 991	7 370 415
Sum anleggsmidler		8 128 142	7 370 415
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	457 904	110 519
Andre kortsiktige fordringer		199 963	110 876
Sum fordringer		657 867	221 395
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6, 7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		355 128	611 530
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		355 128	611 530



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		1 012 995	832 925
SUM EIENDELER		9 141 137	8 203 340
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 331 650	6 131 405
Sum opptjent egenkapital		7 331 650	6 131 405
Sum egenkapital		7 431 650	6 231 405
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	75 327	181 370
Sum annen langsiktig gjeld		75 327	181 370
Sum langsiktig gjeld		75 327	181 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 047	27 446
Betalbar skatt	4	344 668	203 999
Skyldig offentlige avgifter		97 859	89 894
Annen kortsiktig gjeld	10	1 166 587	1 469 226
Sum kortsiktig gjeld		1 634 160	1 790 565
Sum gjeld		1 709 487	1 971 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 141 137	8 203 340



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 467402

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 229 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMARK AS
Forretningsadresse: Helgas gate 10
3730 SKIEN

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: WERNES ERIK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

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, 01.06.2024

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: 871 229 732
PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 674 225	2 949 180
Annen driftsinntekt		217 930	236 271
Sum inntekter		3 892 155	3 185 451
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 504 647	1 427 048
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	4 630	
Annen driftskostnad		832 581	930 135
Sum kostnader		2 341 857	2 357 183
Driftsresultat		1 550 297	828 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 534	1 820
Sum finansinntekter		6 534	1 820
Annen rentekostnad		11 919	14 411
Sum finanskostnader		11 919	14 411
Netto finans		-5 384	-12 591
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	344 668	203 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 200 245	611 677
Årsresultat	5	1 200 245	611 677
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 200 245	611 677
Totalresultat		1 200 245	611 677
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 200 245	611 677
Sum overføringer og disponeringer		1 200 245	611 677



Organisasjonsnr: 871 229 732
PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	23 151	
Sum varige driftsmidler	2	23 151	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6, 7		
Investering i annet foretak i samme konsern	6, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 973 815	5 973 815
Andre langsiktige fordringer	6, 8	2 131 176	1 396 600
Sum finansielle anleggsmidler		8 104 991	7 370 415
Sum anleggsmidler		8 128 142	7 370 415
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	457 904	110 519
Andre kortsiktige fordringer		199 963	110 876
Sum fordringer		657 867	221 395
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6, 7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		355 128	611 530
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		355 128	611 530



Sum omløpsmidler		1 012 995	832 925
SUM EIENDELER		9 141 137	8 203 340
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 331 650	6 131 405
Sum opptjent egenkapital		7 331 650	6 131 405
Sum egenkapital		7 431 650	6 231 405
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	75 327	181 370
Sum annen langsiktig gjeld		75 327	181 370
Sum langsiktig gjeld		75 327	181 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 047	27 446
Betalbar skatt	4	344 668	203 999
Skyldig offentlige avgifter		97 859	89 894
Annen kortsiktig gjeld	10	1 166 587	1 469 226
Sum kortsiktig gjeld		1 634 160	1 790 565
Sum gjeld		1 709 487	1 971 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 141 137	8 203 340



Organisasjonsnr: 871 229 732
PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

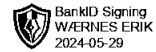
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

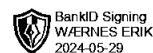


Årsregnskap 2023

Psykosomatisk Institutt Telemark AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

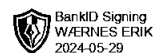
Org.nr.: 871 229 732



RESULTATREGNSKAP

PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMARK AS

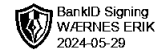
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 674 225	2 949 180
Annen driftsinntekt		217 930	236 271
Sum driftsinntekter		3 892 155	3 185 451
Lønnskostnad	1	1 504 647	1 427 048
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	4 630	0
Annen driftskostnad		832 581	930 135
Sum driftskostnader		2 341 857	2 357 183
Driftsresultat		1 550 297	828 267
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		6 534	1 820
Annen rentekostnad		11 919	14 411
Resultat av finansposter		-5 384	-12 591
Resultat før skattekostnad		1 544 913	815 676
Skattekostnad på resultat	4	344 668	203 999
Resultat		1 200 245	611 677
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	1 200 245	611 677
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 200 245	611 677
Sum overføringer		1 200 245	611 677



BALANSE

PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	23 151	0
Sum varige driftsmidler	2	23 151	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 973 815	5 973 815
Andre langsiktige fordringer	6, 8	2 131 176	1 396 600
Sum finansielle anleggsmidler		8 104 991	7 370 415
Sum anleggsmidler		8 128 142	7 370 415
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	3	457 904	110 519
Andre kortsiktige fordringer		199 963	110 876
Sum fordringer		657 867	221 395
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		355 128	611 530
Sum omløpsmidler		1 012 995	832 925
Sum eiendeler		9 141 137	8 203 340



BALANSE

PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		7 331 650	6 131 405
Sum opptjent egenkapital		7 331 650	6 131 405
Sum egenkapital		7 431 650	6 231 405
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	75 327	181 370
Sum annen langsiktig gjeld		75 327	181 370
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		25 047	27 446
Betalbar skatt	4	344 668	203 999
Skyldig offentlige avgifter		97 859	89 894
Annen kortsiktig gjeld	10	1 166 587	1 469 226
Sum kortsiktig gjeld		1 634 160	1 790 565
Sum gjeld		1 709 487	1 971 935
Sum egenkapital og gjeld		9 141 137	8 203 340

Skien, 29.05.2024

Styret i Psykosomatisk Institutt Telemark AS

WÆRNES ERIK
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Aksjer og andeler i tilknyttede selskap er vurdert til anskaffelseskost, hensyntatt eventuelle nedskrivingsbehov. Aksjer av langsiktig og strategisk karakter klassifiseres som anleggsmidler. Investeringene balanseføres til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Eier/daglig leder har ytt lån til selskapet med kr 940 446,-.

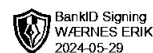
Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	29 615	29 615
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	27 781	27 781
= Anskaffelseskost 31.12.23	57 396	57 396
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	34 245	34 245
= Bokført verdi 31.12.23	23 151	23 151
Årets ordinære avskrivninger	4 630	4 630
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	467 904	120 519
Avsetning til tap	-10 000	-10 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	457 904	110 519

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



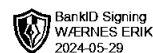
Note 4 Skatt

Årets skattegrunnlag	2023	2022	
Betalbar skatt	344 668	203 999	
Sum skattekostnad	344 668	203 999	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022	
Ordinært resultat før skattekostnad	1 544 913	815 676	
Permanente forskjeller	22 688	123 723	
Endring i midlertidige forskjeller	-926	-12 130	
Årets skattegrunnlag	1 566 674	927 269	
Betalbar skatt i balansen:	2023	2022	
Betalbar skatt på årets resultat	344 668	203 999	
Sum betalbar skatt i balansen	344 668	203 999	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	926	0	-926
Fordringer	-10 000	-10 000	0
Sum	-9 074	-10 000	-926
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 074	10 000	926
Sum	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2023	2022	
Resultat før skatt	1 544 913	815 676	
22 % skatt av resultat før skatt	339 881	179 449	
Permanente forskjeller 22 %	4 991	27 219	
Beregnet skattekostnad	344 872	206 668	
Effektiv skattesats	22,3 %	25,3 %	

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	6 131 405	6 231 405
Årets resultat		1 200 245	1 200 245
Pr 31.12.2023	100 000	7 331 650	7 431 650

Årsregnskapet er utarbeidet og basert på forutsetningen om fortsatt drift.



Note 6 Anleggsaksjer

Selskapet eier aksjer i følgende selskap, i tillegg til oppstilling i noten om datterselskap og tilknyttede selskap

Navn	Antall aksjer	Bokført verdi	Eierandel
Neonano AS	7 366 293	4 058	5,06 %
Mezonic AS	416 960	3 356 757	5,05 %

Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Attende Bio AS	STANGE	50,0%	50,0%	14 985	-15
Eco Point In AS		50,0%	50,0%	66 841	-100 406
Woodrock Group AS		50,2%	50,0%	-539 443	-115 080
Sum				-457 617	-215 501

Det er stilt et langsiktig lån til Attende Bio AS på kr 352.920,-, til Eco Point In AS på kr 781.756,- og til Woodrock Group AS på kr. 996.500,-.

Attende Bio AS, Eco Point AS og Woodrock Group AS viser tall fra 2022 da årsregnskapene fra 2023 ikke er ferdig avlagt.

Note 8 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	2 131 176	1 396 600
Sum	2 131 176	1 396 600
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	75 327	181 370
Sum	75 327	181 370
Sum	0	0

Lånet er sikret i kundefordringer. I tillegg har Erik Wærnes stilt egen bolig som sikkerhet for lånet.



Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Psykosomatisk Institutt Telemark AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
WÆRNES ERIK	1 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	1 000	100,00	100,00

Note 10 Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Gjeld til personlig eier	940 446	1 267 026
Annen kortsiktig gjeld	226 141	202 200
Sum kortsiktige fordringer	1 166 587	1 469 226