



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 485 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS
Forretningsadresse: Hegdehaugsveien 8
0167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 04.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 29.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 331 427	548 371
Annen driftsinntekt		91 661	
Sum inntekter		1 423 087	548 371
Kostnader			
Lønnskostnad	2		4 750
Annen driftskostnad	2	2 686 123	1 270 592
Sum kostnader		2 686 123	1 275 342
Driftsresultat		-1 263 036	-726 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Sum finansinntekter			1
Netto finans			1
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 263 036	-726 970
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 263 036	-726 970
Årsresultat		-1 263 036	-726 970
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 263 036	-726 970
Totalresultat		-1 263 036	-726 970
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 263 036	
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital			-726 970
Sum overføringer og disponeringer	5	-1 263 036	-726 970



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 175	22 549
Andre kortsiktige fordringer	7	2 175 810	2 200 049
Sum fordringer	8	2 191 985	2 222 598
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	428 676	2 141
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		428 676	2 141
Sum omløpsmidler		2 620 661	2 224 739
SUM EIENDELER		2 620 661	2 224 739
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 680 430	1 849 500
Sum innskutt egenkapital		1 780 430	1 949 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		23 973	960 937
Sum opptjent egenkapital		-23 973	-960 937



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	5	1 756 456	988 563
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	111 342	111 342
Sum avsetninger for forpliktelser		111 342	111 342
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		111 342	111 342
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 000	111 880
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	7	733 862	1 012 954
Sum kortsiktig gjeld		752 862	1 124 834
Sum gjeld		864 204	1 236 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 620 661	2 224 739



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 731046

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 485 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS
Forretningsadresse: Hegdehaugsveien 8
0167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 04.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 28.07.2022



Organisasjonsnr: 979 485 042
NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 331 427	548 371
Annen driftsinntekt		91 661	
Sum inntekter		1 423 087	548 371
Kostnader			
Lønnskostnad	2		4 750
Annen driftskostnad	2	2 686 123	1 270 592
Sum kostnader		2 686 123	1 275 342
Driftsresultat		-1 263 036	-726 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Sum finansinntekter			1
Netto finans			1
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 263 036	-726 970
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 263 036	-726 970
Årsresultat		-1 263 036	-726 970
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 263 036	-726 970
Totalresultat		-1 263 036	-726 970
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 263 036	
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital			-726 970
Sum overføringer og disponeringer	5	-1 263 036	-726 970



Organisasjonsnr: 979 485 042
NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler
Utsatt skattefordel 3

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer
Kundefordringer 16 175 22 549
Andre kortsiktige
fordringer 7 2 175 810 2 200 049
Sum fordringer 8 2 191 985 2 222 598

**Bankinnskudd, kontanter
og lignende**

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 4 428 676 2 141
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende** 428 676 2 141

Sum omløpsmidler 2 620 661 2 224 739

SUM EIENDELER 2 620 661 2 224 739

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital
Aksjekapital 5, 6 100 000 100 000
Annen innskutt egenkapital 5 1 680 430 1 849 500
Sum innskutt egenkapital 1 780 430 1 949 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5
Udekket tap 23 973 960 937
Sum opptjent egenkapital -23 973 -960 937

Sum egenkapital 5 1 756 456 988 563

Gjeld

Langsiktig gjeld
Utsatt skatt 3 111 342 111 342
**Sum avsetninger for
forpliktelse** 111 342 111 342



Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		111 342	111 342
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 000	111 880
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	7	733 862	1 012 954
Sum kortsiktig gjeld		752 862	1 124 834
Sum gjeld		864 204	1 236 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 620 661	2 224 739



Organisasjonsnr: 979 485 042
NEVROPSYKOLOGISK SENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Nevropsykologisk Senter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 979 485 042



Resultatregnskap Nevropsykologisk Senter AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2021	2020
Salgsinntekt		1 331 427	548 371
Annen driftsinntekt		91 661	0
Sum driftsinntekter		1 423 087	548 371
Lønnskostnad	2	0	4 750
Annen driftskostnad	2	2 686 123	1 270 592
Sum driftskostnader		2 686 123	1 275 342
Driftsresultat		-1 263 036	-726 971
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	1
Resultat av finansposter		0	1
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 263 036	-726 970
Ordinært resultat		-1 263 036	-726 970
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-1 263 036	-726 970
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 263 036	0
Overført fra annen egenkapital		0	726 970
Sum overføringer	5	-1 263 036	-726 970



Balanse
Nevropsykologisk Senter AS

EIENDELER	NOTE	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		16 175	22 549
Andre kortsiktige fordringer	7	2 175 810	2 200 049
Sum fordringer	8	2 191 985	2 222 598
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	428 676	2 141
Sum omløpsmidler		2 620 661	2 224 739
Sum eiendeler		2 620 661	2 224 739



Balanse Nevropsykologisk Senter AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 680 430	1 849 500
Sum innskutt egenkapital		1 780 430	1 949 500
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-23 973	-960 937
Sum opptjent egenkapital		-23 973	-960 937
Sum egenkapital	5	1 756 456	988 563
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	111 342	111 342
Sum avsetning for forpliktelser		111 342	111 342
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		19 000	111 880
Annen kortsiktig gjeld	7	733 862	1 012 954
Sum kortsiktig gjeld		752 862	1 124 834
Sum gjeld		864 204	1 236 176
Sum egenkapital og gjeld		2 620 661	2 224 739

Oslo, 23.06.2022
Styret i Nevropsykologisk Senter AS

Odd-Arne Reiersen
styreleder/daglig leder



Noter til årsregnskapet 2021 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 regnskapskikk 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 oppføringsprinsippet, 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:

	2021	2020
Lønninger	0	4 750
Folketrygdavgift	0	0
OTP pensjon	0	0
Andre personalkostnader	0	0
Totalt	0	4 750

Antall årsverk (heltid og deltid)	0	1
-----------------------------------	---	---

Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha pensjonsordning.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styre eller ledende personer. Ledende personer lønnes i morselskapet Sanus AS.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 15 625 for revisjon, kr. 12 500 for bistand med teknisk utarbeidelse av årsregnskap og skattemelding, samt kr. 5 875 for annen bistand. Alle beløp er inkl. mva



Noter til årsregnskapet 2021 Nevropsykologisk Senter AS

Note 3 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 263 036	-726 970
Permanente forskjeller	0	603 732
Endring i midlertidige forskjeller	1 029 077	0
Mottatt konsernbidrag	2 030 930	1 378 210
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 796 971	-1 254 972
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-446 805	-303 206
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	446 805	303 206
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	ENDRING
Andre forskjeller	3 701 550	4 730 627	1 029 077
Sum	3 701 550	4 730 627	1 029 077
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 796 971	-1 796 971
Grunnlag for utsatt skatt	3 701 550	2 933 656	-767 894
Utsatt skatt (22 %)	814 341	645 404	-168 937

Note 4 - Bundne midler

I posten inngår bundne midler med kr.3 i skattetrekk.

Note 5 - Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN INNSKUTT EGENKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL/ UDEKKET TAP	SUM EGENKAPITAL
01.01.2021	100 000	1 849 500	-960 937	988 563
Konsebidrag		2 030 930	0	2 030 930
Årets resultat			-1 263 036	-1 263 036
Avregne udekket tap mot annen innskutt egenkapital		-2 200 000	2 200 000	0
31.12.2021	100 000	1 680 430	-23 973	1 756 456

Selskapets regnskap er avsatt under forutsetning av fortsatt drift.



Noter til årsregnskapet 2021 Nevropsykologisk Senter AS

Note 6 - 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 7 - Mellomvær

Fordring (+) gjeld (-)

	2021	2020
Electa AS	-166 876	504 771
Sanus AS	-566 986	-717 716
Hug 2013	142 880	22 100
Marelius Eiendom AS	2 000	2 000
Totalt	-588 982	-188 845

Note 8 - Pantsettelse

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



Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Nevropsykologisk Senter AS

Konklusjon

Vi har revidert Nevropsykologisk Senter AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 1 263 036. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller

Engbreets 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

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>

Oslo, 4. Juli 2022

Statsaut. revisor John Asle Johnsen AS



John Asle Johnsen
Statsautorisert revisor



BankID Signing
Odd-Arne Reiersen
2022-07-04



Årsregnskap 2021 Nevropsykologisk Senter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 979 485 042



Resultatregnskap Nevropsykologisk Senter AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2021	2020
Salgsinntekt		1 331 427	548 371
Annen driftsinntekt		91 661	0
Sum driftsinntekter		1 423 087	548 371
Lønnskostnad	2	0	4 750
Annen driftskostnad	2	2 686 123	1 270 592
Sum driftskostnader		2 686 123	1 275 342
Driftsresultat		-1 263 036	-726 971
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	1
Resultat av finansposter		0	1
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 263 036	-726 970
Ordinært resultat		-1 263 036	-726 970
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-1 263 036	-726 970
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 263 036	0
Overført fra annen egenkapital		0	726 970
Sum overføringer	5	-1 263 036	-726 970



Balanse
Nevropsykologisk Senter AS

EIENDELER	NOTE	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		16 175	22 549
Andre kortsiktige fordringer	7	2 175 810	2 200 049
Sum fordringer	8	2 191 985	2 222 598
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	428 676	2 141
Sum omløpsmidler		2 620 661	2 224 739
Sum eiendeler		2 620 661	2 224 739



Balanse Nevropsykologisk Senter AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 680 430	1 849 500
Sum innskutt egenkapital		1 780 430	1 949 500
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-23 973	-960 937
Sum opptjent egenkapital		-23 973	-960 937
Sum egenkapital	5	1 756 456	988 563
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	111 342	111 342
Sum avsetning for forpliktelser		111 342	111 342
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		19 000	111 880
Annen kortsiktig gjeld	7	733 862	1 012 954
Sum kortsiktig gjeld		752 862	1 124 834
Sum gjeld		864 204	1 236 176
Sum egenkapital og gjeld		2 620 661	2 224 739

Oslo, 23.06.2022
Styret i Nevropsykologisk Senter AS

Odd-Arne Reiersen
styreleder/daglig leder



Noter til årsregnskapet 2021 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 regnskapskikk 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 oppføringsprinsippet, 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:

	2021	2020
Lønninger	0	4 750
Folketrygdavgift	0	0
OTP pensjon	0	0
Andre personalkostnader	0	0
Totalt	0	4 750

Antall årsverk (heltid og deltid)	0	1
-----------------------------------	---	---

Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha pensjonsordning.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styre eller ledende personer. Ledende personer lønnes i morselskapet Sanus AS. Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 15 625 for revisjon, kr. 12 500 for bistand med teknisk utarbeidelse av årsregnskap og skattemelding, samt kr. 5 875 for annen bistand. Alle beløp er inkl. mva



Noter til årsregnskapet 2021 Nevropsykologisk Senter AS

Note 3 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 263 036	-726 970
Permanente forskjeller	0	603 732
Endring i midlertidige forskjeller	1 029 077	0
Mottatt konsernbidrag	2 030 930	1 378 210
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 796 971	-1 254 972
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-446 805	-303 206
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	446 805	303 206
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	ENDRING
Andre forskjeller	3 701 550	4 730 627	1 029 077
Sum	3 701 550	4 730 627	1 029 077
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 796 971	-1 796 971
Grunnlag for utsatt skatt	3 701 550	2 933 656	-767 894
Utsatt skatt (22 %)	814 341	645 404	-168 937

Note 4 - Bundne midler

I posten inngår bundne midler med kr.3 i skattetrekk.

Note 5 - Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN INNSKUTT EGENKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL/ UDEKKET TAP	SUM EGENKAPITAL
01.01.2021	100 000	1 849 500	-960 937	988 563
Konsebidrag		2 030 930	0	2 030 930
Årets resultat			-1 263 036	-1 263 036
Avregne udekket tap mot annen innskutt egenkapital		-2 200 000	2 200 000	0
31.12.2021	100 000	1 680 430	-23 973	1 756 456

Selskapets regnskap er avsatt under forutsetning av fortsatt drift.



Noter til årsregnskapet 2021 Nevropsykologisk Senter AS

Note 6 - 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 7 - Mellomvær

Fordring (+) / gjeld (-)

	2021	2020
Electa AS	-166 876	504 771
Sanus AS	-566 986	-717 716
Hug 2013	142 880	22 100
Marelius Eiendom AS	2 000	2 000
Totalt	-588 982	-188 845

Note 8 - Pantsettelse

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