



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 767 148
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PSYKOLOGSPESIALIST JAN RIMAU AS
Forretningsadresse: Ulsberglia 138
5135 FLAKTVEIT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Jan Rimau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 12.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 013 345	851 264
Sum inntekter		1 013 345	851 264
Kostnader			
Varekostnad		206 353	159 145
Lønnskostnad	1, 2, 3	427 157	380 995
Annen driftskostnad		296 053	349 609
Sum kostnader		929 563	889 749
Driftsresultat		83 782	-38 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		63	198
Sum finansinntekter		63	198
Annen rentekostnad		113	388
Annen finanskostnad			3 000
Sum finanskostnader		113	3 388
Netto finans		-50	-3 190
Ordinært resultat før skattekostnad		83 732	-41 675
Skattekostnad på ordinært resultat	4	10 520	200
Ordinært resultat etter skattekostnad		73 212	-41 875
Årsresultat		73 212	-41 875
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		41 875	-41 875
Annen egenkapital		31 337	
Sum overføringer og disponeringer		73 212	-41 875



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	151 996	6 291
Sum fordringer		151 996	6 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	49 793	46 159
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 793	46 159
Sum omløpsmidler		201 789	52 450
SUM EIENDELER		201 789	52 450
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 337	
Udekket tap	8		41 875
Sum opptjent egenkapital		31 337	-41 875
Sum egenkapital	8	61 337	-11 875



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 020	38 425
Betalbar skatt		10 520	
Skyldige offentlige avgifter		31 043	32 913
Annen kortsiktig gjeld		97 869	-7 014
Sum kortsiktig gjeld		140 452	64 325
Sum gjeld		140 452	64 325
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		201 789	52 450



Noter 2016

PSYKOLOGSPESIALIST JAN RIMAU AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	372 618	332 042
Arbeidsgiveravgift	52 539	46 818
Andre relaterte ytelser	2 000	2 136
Sum	427 157	380 995

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	332 042	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	83 732	(41 675)
+/- Permanente forskjeller	136	(112)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(41 787)	
Arets skattegrunnlag	42 081	(41 787)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	10 520	
Sum	10 520	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		200
Skattekostnad i resultatregnskapet	10 520	200
Betalbar skatt i skattekostnad	10 520	
Betalbar skatt i balansen	10 520	0

Note 5 - Midl. 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(41 787)		(41 787)
Netto forskjeller	(41 787)		(41 787)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	41 787		41 787
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.



Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	151 996	6 291
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	151 996	6 291

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 16 200. Skyldig skattetrekk er kr 16 200.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000		(41 875)	(11 875)
Årets resultat		31 337	41 875	73 212
Egenkapital 31.12.2016	30 000	31 337	0	61 337

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jan Rimau	100	100 %

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A	100	30 000

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Jan Rimau	100



Årsberetning 2016 PSYKOLOGSPESIALIST JAN RIMAU AS

Psykologspesialist Jan Rimau AS ble stiftet 28. november 2014.

Selskapet driver med psykologisk rådgivning, veiledning og behandling.

Finansregnskapet viser et overskudd på kr. 83732,- før skatt for inntektsåret 2016.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning for fortsatt drift.

Styret mener forutsetning for fortsatt drift er til stede.

Styret mener at fremlagt årsregnskap viser et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som tilfredstillende. Det har ikke vært registrert skader eller ulykker.

Ytre miljø

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Det er bare en ansatt i bedriften - så kravet om likestilling må ansees å være oppfylt.

Haugesund 10. mai 2017

Jan Rimau
Daglig leder/Styrets leder/Sign

Thomas Mørkeby Rimau/Sign
Styremedlem