



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: WÆRNES ERIK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 05.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 949 180	2 982 149
Annen driftsinntekt		236 271	308 962
Sum inntekter		3 185 451	3 291 111
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 427 048	1 631 693
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		12 856
Annen driftskostnad		930 135	843 510
Sum kostnader		2 357 183	2 488 059
Driftsresultat		828 267	803 052
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 820	194
Sum finansinntekter		1 820	194
Annen rentekostnad		14 411	16 568
Sum finanskostnader		14 411	16 568
Netto finans		-12 591	-16 374
Ordinært resultat før skattekostnad		815 676	786 678
Skattekostnad på resultat	3	203 999	179 206
Ordinært resultat etter skattekostnad		611 677	607 472
Årsresultat	4	611 677	607 472
Årsresultat etter minoritetsinteresser		611 677	607 472
Totalresultat		611 677	607 472
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	611 677	607 472
Sum overføringer og disponeringer		611 677	607 472



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 973 815	5 958 815
Andre langsiktige fordringer	5, 7	1 396 600	1 234 550
Sum finansielle anleggsmidler		7 370 415	7 193 365
Sum anleggsmidler		7 370 415	7 193 365
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	110 519	257 745
Andre kortsiktige fordringer		110 876	109 526
Sum fordringer		221 395	367 271
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5, 6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		611 530	338 062
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		611 530	338 062



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		832 925	705 333
SUM EIENDELER		8 203 340	7 898 697
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 131 405	5 519 728
Sum opptjent egenkapital		6 131 405	5 519 728
Sum egenkapital		6 231 405	5 619 728
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	181 370	282 453
Sum annen langsiktig gjeld		181 370	282 453
Sum langsiktig gjeld		181 370	282 453
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 446	24 690
Betalbar skatt	3	203 999	179 206
Skyldig offentlige avgifter		89 894	107 209
Annen kortsiktig gjeld	10	1 469 226	1 685 411
Sum kortsiktig gjeld		1 790 565	1 996 516
Sum gjeld		1 971 935	2 278 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 203 340	7 898 697



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 641865

Enheten

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

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: WERNES ERIK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 24.07.2023

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: 871 229 732
PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 949 180	2 982 149
Annen driftsinntekt		236 271	308 962
Sum inntekter		3 185 451	3 291 111
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 427 048	1 631 693
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		12 856
Annen driftskostnad		930 135	843 510
Sum kostnader		2 357 183	2 488 059
Driftsresultat		828 267	803 052
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 820	194
Sum finansinntekter		1 820	194
Annen rentekostnad		14 411	16 568
Sum finanskostnader		14 411	16 568
Netto finans		-12 591	-16 374
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	203 999	179 206
Ordinært resultat etter skattekostnad		611 677	607 472
Årsresultat	4	611 677	607 472
Årsresultat etter minoritetsinteresser		611 677	607 472
Totalresultat		611 677	607 472
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	611 677	607 472
Sum overføringer og disponeringer		611 677	607 472



Organisasjonsnr: 871 229 732
PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 973 815	5 958 815
Andre langsiktige fordringer	5, 7	1 396 600	1 234 550
Sum finansielle anleggsmidler		7 370 415	7 193 365
Sum anleggsmidler		7 370 415	7 193 365
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	110 519	257 745
Andre kortsiktige fordringer		110 876	109 526
Sum fordringer		221 395	367 271
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5, 6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		611 530	338 062
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		611 530	338 062



Sum omløpsmidler		832 925	705 333
SUM EIENDELER		8 203 340	7 898 697
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 131 405	5 519 728
Sum opptjent egenkapital		6 131 405	5 519 728
Sum egenkapital		6 231 405	5 619 728
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	181 370	282 453
Sum annen langsiktig gjeld		181 370	282 453
Sum langsiktig gjeld		181 370	282 453
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 446	24 690
Betalbar skatt	3	203 999	179 206
Skyldig offentlige avgifter		89 894	107 209
Annen kortsiktig gjeld	10	1 469 226	1 685 411
Sum kortsiktig gjeld		1 790 565	1 996 516
Sum gjeld		1 971 935	2 278 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 203 340	7 898 697



Organisasjonsnr: 871 229 732
PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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.



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 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 2022 sysselsatt 2 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 1 267 026,-.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	29 615	29 615
= Anskaffelseskost 31.12.22	29 615	29 615
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	29 615	29 615
= Bokført verdi 31.12.22	0	0
Økonomisk levetid	5 år	



Note 3 Skatt

Årets skattegrunnlag	2022	2021	
Betalbar skatt	203 999	179 206	
Sum skattekostnad	203 999	179 206	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021	
Ordinært resultat før skattekostnad	815 676	786 678	
Permanente forskjeller	123 723	18 070	
Endring i midlertidige forskjeller	-12 130	9 823	
Årets skattegrunnlag	927 269	814 572	
Betalbar skatt i balansen:	2022	2021	
Betalbar skatt på årets resultat	203 999	179 206	
Sum betalbar skatt i balansen	203 999	179 206	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	0	-12 130	-12 130
Fordringer	-10 000	-10 000	0
Sum	-10 000	-22 130	-12 130
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 000	22 130	12 130
Sum	0	0	0
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2022	2021	
Resultat før skatt	815 676	786 678	
22 % skatt av resultat før skatt	179 449	173 069	
Permanente forskjeller 22 %	27 219	3 975	
Beregnet skattekostnad	206 668	177 045	
Effektiv skattesats	25,3 %	22,5 %	

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	5 519 728	5 619 728
Årets resultat		611 677	611 677
Pr 31.12.2022	100 000	6 131 405	6 231 405



Note 5 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 6 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%	167 246	-79 465
Woodrock Group AS		50,2%	50,0%	-424 363	-112 048
Sum				-242 132	-191 528

Det er stilt et langsiktig lån til Attende Bio AS på kr 10.000,-, til Eco Point In AS på kr 480.600,- og til Woodrock Group AS på kr. 906.000,-.

Attende Bio AS inneholder tall fra 2022, mens Eco Point AS og Woodrock Group AS viser tall fra 2021 da årsregnskapene fra 2022 ikke er ferdig avlagt.

Note 7 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	1 396 600	1 234 550
Sum	1 396 600	1 234 550
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	181 370	282 453
Sum	181 370	282 453
Sum	0	0

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



Note 8 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	120 519	69 961
Avsetning til tap	10 000	10 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	110 519	59 961
Realiserte tap	2 311	68
Sum resultatførte tap på krav	2 311	68

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Psykosomatisk Institutt Telemark AS pr. 31.12.2022 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

	2022	2021
Gjeld til personlig eier	1 267 026	1 475 761
Annen kortsiktig gjeld	202 200	209 650
Sum kortsiktige fordringer	1 469 226	1 685 411



Årsregnskap 2022

Psykosomatisk Institutt Telemark AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 871 229 732



BankID Signing
Erik Wærnes
2023-06-28

RESULTATREGNSKAP

PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 949 180	2 982 149
Annen driftsinntekt		236 271	308 962
Sum driftsinntekter		3 185 451	3 291 111
Lønnskostnad	1	1 427 048	1 631 693
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	12 856
Annen driftskostnad		930 135	843 510
Sum driftskostnader		2 357 183	2 488 059
Driftsresultat		828 267	803 052
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 820	194
Annen rentekostnad		14 411	16 568
Resultat av finansposter		-12 591	-16 374
Resultat før skattekostnad		815 676	786 678
Skattekostnad på resultat	2	203 999	179 206
Resultat		611 677	607 472
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	3	611 677	607 472
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	3	611 677	607 472
Sum overføringer		611 677	607 472



BALANSE

PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 973 815	5 958 815
Andre langsiktige fordringer	4, 6	1 396 600	1 234 550
Sum finansielle anleggsmidler		7 370 415	7 193 365
Sum anleggsmidler		7 370 415	7 193 365
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	110 519	257 745
Andre kortsiktige fordringer		110 876	109 526
Sum fordringer		221 395	367 271
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		611 530	338 062
Sum omløpsmidler		832 925	705 333
Sum eiendeler		8 203 340	7 898 697



BALANSE

PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		6 131 405	5 519 728
Sum opptjent egenkapital		6 131 405	5 519 728
Sum egenkapital		6 231 405	5 619 728
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	181 370	282 453
Sum annen langsiktig gjeld		181 370	282 453
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		27 446	24 690
Betalbar skatt	2	203 999	179 206
Skyldig offentlige avgifter		89 894	107 209
Annen kortsiktig gjeld	9	1 469 226	1 685 411
Sum kortsiktig gjeld		1 790 565	1 996 516
Sum gjeld		1 971 935	2 278 969
Sum egenkapital og gjeld		8 203 340	7 898 697

Skien, 27.06.2023

Styret i Psykosomatisk Institutt Telemark AS

WÆRNES ERIK
styreleder/daglig leder



Årsregnskap 2022

Psykosomatisk Institutt Telemark AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 871 229 732



RESULTATREGNSKAP

PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMARK AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 949 180	2 982 149
Annen driftsinntekt		236 271	308 962
Sum driftsinntekter		3 185 451	3 291 111
Lønnskostnad	1	1 427 048	1 631 693
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	12 856
Annen driftskostnad		930 135	843 510
Sum driftskostnader		2 357 183	2 488 059
Driftsresultat		828 267	803 052
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 820	194
Annen rentekostnad		14 411	16 568
Resultat av finansposter		-12 591	-16 374
Resultat før skattekostnad		815 676	786 678
Skattekostnad på resultat	3	203 999	179 206
Resultat		611 677	607 472
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	611 677	607 472
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	4	611 677	607 472
Sum overføringer		611 677	607 472



BALANSE

PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 973 815	5 958 815
Andre langsiktige fordringer	5, 7	1 396 600	1 234 550
Sum finansielle anleggsmidler		7 370 415	7 193 365
Sum anleggsmidler		7 370 415	7 193 365
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	110 519	257 745
Andre kortsiktige fordringer		110 876	109 526
Sum fordringer		221 395	367 271
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		611 530	338 062
Sum omløpsmidler		832 925	705 333
Sum eiendeler		8 203 340	7 898 697



BALANSE

PSYKOSOMATISK INSTITUTT TELEMAR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		6 131 405	5 519 728
Sum opptjent egenkapital		6 131 405	5 519 728
Sum egenkapital		6 231 405	5 619 728
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	181 370	282 453
Sum annen langsiktig gjeld		181 370	282 453
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		27 446	24 690
Betalbar skatt	3	203 999	179 206
Skyldig offentlige avgifter		89 894	107 209
Annen kortsiktig gjeld	10	1 469 226	1 685 411
Sum kortsiktig gjeld		1 790 565	1 996 516
Sum gjeld		1 971 935	2 278 969
Sum egenkapital og gjeld		8 203 340	7 898 697

Skien, 27.06.2023

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 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 2022 sysselsatt 2 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 1 267 026,-.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	29 615	29 615
= Anskaffelseskost 31.12.22	29 615	29 615
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	29 615	29 615
= Bokført verdi 31.12.22	0	0
Økonomisk levetid	5 år	



Note 3 Skatt

Årets skattegrunnlag	2022	2021	
Betalbar skatt	203 999	179 206	
Sum skattekostnad	203 999	179 206	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021	
Ordinært resultat før skattekostnad	815 676	786 678	
Permanente forskjeller	123 723	18 070	
Endring i midlertidige forskjeller	-12 130	9 823	
Årets skattegrunnlag	927 269	814 572	
Betalbar skatt i balansen:	2022	2021	
Betalbar skatt på årets resultat	203 999	179 206	
Sum betalbar skatt i balansen	203 999	179 206	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	0	-12 130	-12 130
Fordringer	-10 000	-10 000	0
Sum	-10 000	-22 130	-12 130
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 000	22 130	12 130
Sum	0	0	0
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2022	2021	
Resultat før skatt	815 676	786 678	
22 % skatt av resultat før skatt	179 449	173 069	
Permanente forskjeller 22 %	27 219	3 975	
Beregnet skattekostnad	206 668	177 045	
Effektiv skattesats	25,3 %	22,5 %	

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	5 519 728	5 619 728
Årets resultat		611 677	611 677
Pr 31.12.2022	100 000	6 131 405	6 231 405



Note 5 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 6 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%	167 246	-79 465
Woodrock Group AS		50,2%	50,0%	-424 363	-112 048
Sum				-242 132	-191 528

Det er stilt et langsiktig lån til Attende Bio AS på kr 10.000,-, til Eco Point In AS på kr 480.600,- og til Woodrock Group AS på kr. 906.000,-.

Attende Bio AS inneholder tall fra 2022, mens Eco Point AS og Woodrock Group AS viser tall fra 2021 da årsregnskapene fra 2022 ikke er ferdig avlagt.

Note 7 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	1 396 600	1 234 550
Sum	1 396 600	1 234 550
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	181 370	282 453
Sum	181 370	282 453
Sum	0	0

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



Note 8 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	120 519	69 961
Avsetning til tap	10 000	10 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	110 519	59 961
Realiserte tap	2 311	68
Sum resultatførte tap på krav	2 311	68

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Psykosomatisk Institutt Telemark AS pr. 31.12.2022 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

	2022	2021
Gjeld til personlig eier	1 267 026	1 475 761
Annen kortsiktig gjeld	202 200	209 650
Sum kortsiktige fordringer	1 469 226	1 685 411