



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 981 342
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PSYKOLOG DAG HOLTE AS
Forretningsadresse: Niels Juels gate 10
4008 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Dag Holte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 890 952	1 630 048
Annen driftsinntekt		3 300	
Sum inntekter		1 894 252	1 630 048
Kostnader			
Varekostnad		13 000	37 761
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 368 162	1 370 505
Annen driftskostnad		389 862	369 575
Sum kostnader		1 771 024	1 777 841
Driftsresultat		123 228	-147 793
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 521	3 052
Verdiøkning av finansielle instrumenter		8 179	
Sum finansinntekter		10 700	3 052
Annen rentekostnad		4 345	702
Annen finanskostnad		4	
Sum finanskostnader		4 349	702
Netto finans		6 351	2 350
Ordinært resultat før skattekostnad		129 579	-145 443
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1	
Ordinært resultat etter skattekostnad		129 580	-145 443
Årsresultat		129 580	-145 443
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		129 580	-145 443
Sum overføringer og disponeringer		129 580	-145 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			11 241
Sum finansielle anleggsmidler			11 241
Sum anleggsmidler		0	11 241
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 738	
Andre fordringer		9 840	9 840
Sum fordringer		13 578	9 840
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		107 699	
Sum investeringer		107 699	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	684 021	635 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		684 021	635 657
Sum omløpsmidler		805 298	645 497
SUM EIENDELER		805 298	656 737
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	4, 8	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	433 126	303 545
Sum opptjent egenkapital		433 126	303 545
Sum egenkapital	8	463 126	333 545
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 835	18 343
Skyldige offentlige avgifter		176 761	117 441
Annen kortsiktig gjeld		155 576	187 409
Sum kortsiktig gjeld		342 173	323 192
Sum gjeld		342 173	323 192
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		805 298	656 737



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 431958

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 981 342
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PSYKOLOG DAG HOLTE AS
Forretningsadresse: Niels Juels gate 10
4008 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Dag Holte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 01.07.2021

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: 919 981 342
PSYKOLOG DAG HOLTE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 890 952	1 630 048
Annen driftsinntekt		3 300	
Sum inntekter		1 894 252	1 630 048
Kostnader			
Varekostnad		13 000	37 761
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 368 162	1 370 505
Annen driftskostnad		389 862	369 575
Sum kostnader		1 771 024	1 777 841
Driftsresultat		123 228	-147 793
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 521	3 052
Verdiøkning av finansielle instrumenter		8 179	
Sum finansinntekter		10 700	3 052
Annen rentekostnad		4 345	702
Annen finanskostnad		4	
Sum finanskostnader		4 349	702
Netto finans		6 351	2 350
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1	-145 443
Ordinært resultat etter skattekostnad		129 580	-145 443
Årsresultat		129 580	-145 443
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		129 580	-145 443
Sum overføringer og disponeringer		129 580	-145 443



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	9 835	18 343
Skyldige offentlige avgifter	176 761	117 441
Annen kortsiktig gjeld	155 576	187 409
Sum kortsiktig gjeld	342 173	323 192
Sum gjeld	342 173	323 192
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	805 298	656 737



Organisasjonsnr: 919 981 342
PSYKOLOG DAG HOLTE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
4

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Holte, Dag Ketil	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1127523.00	1143752.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	163911.00	167083.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	76728.00	58320.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1350.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1368162.00	1370505.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1037798.00		4392.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

Ytelser til revisjon

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		19744.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		19744.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

PSYKOLOG DAG HOLTE 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 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 127 523	1 143 752
Arbeidsgiveravgift	163 911	167 083
Pensjonskostnader	76 728	58 320
Andre relaterte ytelser / Refusjoner		1 350
Sum	1 368 162	1 370 505

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 037 798	0	4 392

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Holte, Dag Ketil	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 5 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	129 579	(145 443)
+/- Permanente forskjeller	(4 327)	8 189
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(125 252)	
Årets skattegrunnlag	0	(137 254)

+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1)	0

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 6 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(137 254)	(12 002)	(125 252)
Netto forskjeller	(137 254)	(12 002)	(125 252)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	137 254	12 002	125 252
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 640



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 46 993. Skyldig skattetrekk er kr 102 507.

Det er ikke avsatt tilstrekkelig beløp på skattetrekkkonto.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	303 545	333 545
Årets resultat		129 580	129 580
Egenkapital 31.12.2020	30 000	433 126	463 126