

**Årsregnskap 2021
for
Norsk Gestaltinstitutt AS**

Org. nummer: 977266718

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 553 935	13 626 758
Annen driftsinntekt		176 153	12 613
Sum driftsinntekter		14 730 088	13 639 370
Driftskostnader			
Varekostnad		2 560 415	3 004 304
Lønnskostnad	1	8 843 593	7 404 828
Avskrivning på varige driftsmidler	2	126 551	48 763
Annen driftskostnad		3 615 551	3 832 549
Sum driftskostnader		15 146 111	14 290 443
Driftsresultat		-416 023	-651 073
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		8 058	32 165
Finansinntekt		706	570
Rentekostnad		4 367	1 265
Finanskostnad		2 313	0
Netto finansposter		2 084	31 470
Ordinært resultat før skattekostnad		-413 939	-619 603
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		-413 939	-619 603
Overføringer og disponeringer			
Fremføring av udekket tap	4	-413 939	-619 603
Sum overføringer og disponeringer		-413 939	-619 603

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	175 581	218 300
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	350 164	385 475
Sum varige driftsmidler		350 164	385 475
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	2 500	0
Sum anleggsmidler		528 245	603 775
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		20 000	20 000
Sum varer		20 000	20 000
Fordringer			
Kundefordringer		69 115	146 835
Andre fordringer	5	347 817	274 823
Sum fordringer		416 932	421 658
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 721 728	2 321 986
Sum omløpsmidler		3 158 660	2 763 644
SUM EIENDELER		3 686 905	3 367 419

Norsk Gestaltinstitutt AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4,7	-1 260 805	-846 866
Sum opptjent egenkapital		-1 260 805	-846 866
Sum egenkapital		-260 805	153 134
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		291 211	472 533
Skyldig offentlige avgifter		576 743	622 266
Annen kortsiktig gjeld	5	3 079 756	2 119 485
Sum kortsiktig gjeld		3 947 709	3 214 285
Sum gjeld		3 947 709	3 214 285
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 686 905	3 367 419

Oslo, den 29. juni 2022

Gro Skottun
Styrets leder

Daan Constantijn Van Baalen
Styremedlem

Elisabeth Heidi Røst
Daglig
leder/styremedlem

Bodil Stranden Riise
Styremedlem

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av studier skjer i tråd med leverte studietjenester. Forskuddsbetalt studieavgift bokføres som forskudd fra kunder inntil semesteret er fullført.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

d) Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

e) Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

f) 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.

g) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

h) Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

	2021	2020
Lønn	6 898 958	6 278 689
Arbeidsgiveravgift	1 086 761	882 231
Pensjonskostnader	455 740	425 885
Andre lønnsrelaterte ytelser	402 135	-181 977
Totalt	8 843 593	7 404 828

Antall årsverk i regnskapsåret er 9,6

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet ovenfor ansatte, daglig leder, styremedlemmer, aksjonærer eller nærstående til disse.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	222 000	7 738	1 213 115	1 442 853
+ Tilgang	1 681	0	46 840	48 521
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	223 681	7 738	1 259 955	1 491 374
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 700	7 738	827 639	839 077
+ Ordinære avskrivninger	44 400	0	82 099	126 499
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	48 100	7 738	909 738	965 576
Balanseført verdi pr 31/12	175 581	0	350 217	525 798
Prosentstøt for ord.avskr	20-20	100-100	10-33	

Note 3 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	-413 939
Permanente og andre forskjeller	-117 782
Endring i midlertidige forskjeller	-23 250
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
= Inntekt	-554 970

Noter 2021

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Ordinær skattekostnad	0

Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler	78 609	67 684
+ Utestående fordringer	-268 545	-280 870
- Fremførbart skattemessig underskudd	2 521 801	1 966 831
Sum positive forskjeller	78 609	67 684
Sum negative forskjeller	2 790 346	2 247 701
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	-2 711 738	-2 180 017
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	0

Utsatt skattefordeler er av forsiktighetsgrunner ikke bokført.

Selskapet har skattefunn i 2021, og bokført støtte utgjør kr 167 200 i året. Beløpet er ført som kostnadsreduksjon og fordring.

Note 4 - Egenkapital

	Selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 000 000	-846 866	153 134
Anvendt til årsresultat		-413 939	-413 939
Pr 31.12.	1 000 000	-1 260 805	-260 805

Noter 2021

Note 5 - Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer som har forfall senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Selskapet har ingen gjeld som har forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Aksjonærer som eier mer enn 5 % av aksjene

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel i %
Bodil Stranden Riise	240	24,00%
Elisabeth Heidi Røst	240	24,00%
Kristin Borge-Hansen	134	13,40%
Gro & Daan AS	98	9,80%
Christin Synøve Winther	67	6,70%
Siri Merete Andersen	67	6,70%

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Medlemmer av styret:	578
Daglig leder	240

Styrets leder Gro Skottun eier indirekte 49 av aksjene gjennom selskapet Gro & Daan AS.

Styremedlem Daan Constantijn V. Baalen eier indirekte 49 aksjer gjennom selskapet Gro & Daan AS.

Note 7 - Udekket tap

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret viser til årsberetning for kommentarer.

Revisorkollegiet AS

Att: Tom Erik Gregussen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Norsk Gestaltinstitutt AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2021. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Vi er sammen med selskapets styre, ansvarlig for at årsregnskapet avlegges i henhold til gjeldende lovregler og god regnskapsskikk.

Basert på den kunnskapen vi har bekrefter vi følgende forhold:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle foretatte forretningstransaksjoner er registrert i selskapets regnskap, og vi har etter vår oppfatning oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge. Alt regnskapsmaterieell og kopier av alle referater fra styremøter, generalforsamlinger etc. er gjort tilgjengelig for dem, og så vidt vi vet er ikke noe relevant informasjon tilbakeholdt for dem.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er forsvarlig og utgjør ledelsens beste estimat.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Det er ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet uten at dette er tilfredsstillende opplyst i årsregnskapet / årsberetningen.

Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigert.

Selskapet har pr. ovennevnte dato:

- Full og ubeskåret eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler. Det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelser til eiendelene utover det som fremgår av årsregnskapet
- Ingen vesentlige omløpsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi (f. eks. usikre fordringer, ukurante varelager)
- Ingen vesentlige anleggsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi, uten at det er gitt tilfredsstillende noteopplysninger
- Ingen vesentlige eiendeler som ikke er balanseført
- Ingen vesentlig gjeld som ikke er balanseført

Så langt det kreves etter regnskapsloven, gir regnskapet med noter fullstendig opplysninger om alle inngåtte avtaler med daglig leder, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, lån og/eller sikkerhetsstillelser.

Skattemelding

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- Ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- Ledelsen,
- Ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- Andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi bekrefter at innholdet i årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og at vi for øvrig ikke er kjent med at årsberetningen inneholder vesentlig feilinformasjon.

Selskapet er ikke involvert i avsluttede, løpende eller ventede rettssaker som har medført eller vil kunne medføre mulig økonomisk ansvar. Selskapet har ingen latente gjeldsforpliktelser (herunder pensjonsforpliktelser) utover det som fremgår av årsregnskapet pr. 31. desember 2021.

Oslo, 29. juni 2022

Elisabeth Røst

Elisabeth Heidi Røst
Daglig leder

Gro Skottun

Gro Skottun
Styrets leder

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2021

NORSK GESTALTINSTITUTT AS

Virksomhetens art og beliggenhet, utvikling og stilling

Norsk Gestaltinstitutt AS' driver virksomhet innen undervisning av gestaltterapi, gestaltcoaching og kurs. Selskapet er registrert i Bærum kommune, som er utgangspunktet for selskapets virksomhet.

Det var i 2021 ingen vesentlige endringer i selskapets tjenester eller satsningsområder. Styret mener det avlagte årsregnskapet gir en rettvise oversikt over selskapets utvikling og resultat av virksomheten og dens stilling.

Omsetningen i 2021 ble TNOK 14 730, mot TNOK 13 639 i 2020.

Årsresultatet for 2021 ble TNOK -414, mot TNOK -620 i 2020.

Egenkapitalen er TNOK -260 pr 31.12.2021.

Fortsatt drift

Selskapet har tapt egenkapital som følge av to år med pandemi og omlegging til mye digital undervisning som det har vært en del kostnader knyttet til, samt at skattefunnprosjektene har tatt og vil ta lengre tid enn antatt. Dette er forhold som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Styret har gjort tiltak for å bedre situasjonen, og budsjetterer med at egenkapitalen er positiv ved utgangen av året. Styret mener derfor at forutsetning om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Selskapets arbeidsmiljø anses å være godt. Det har i løpet av regnskapsåret ikke vært rapportert om skader eller ulykker.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.

Likestilling

Selskapets styre består av en mann og tre kvinner. Styret har ikke ansett det nødvendig å iverksette spesielle tiltak knyttet til likestilling.

Sandvika, den 29. juni 2022

Gro Skottun

Gro Skottun
Styrets leder

DBaalen

Daan C. Van Baalen
Styremedlem

Elisabeth Røst

Elisabeth Røst
Daglig leder/
Styremedlem

for Bodil S. Riise, Elisabeth Røst

Bodil S Riise
Styremedlem