



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 529 336
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OS HELSEPARK AS
Forretningsadresse: Holtbrekka 7
5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: SKEIE OLAV RUNE
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 692 256 | 9 242 646 |
| Annen driftsinntekt | | | 53 222 |
| Sum inntekter | | 9 692 256 | 9 295 868 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 163 620 | 177 042 |
| Lønnskostnad | 4, 5 | 3 866 633 | 3 841 117 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | 192 799 | 422 719 |
| Annen driftskostnad | 4 | 4 317 782 | 3 949 346 |
| Sum kostnader | | 8 540 834 | 8 390 223 |
| Driftsresultat | | 1 151 423 | 905 644 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 178 | 2 870 |
| Sum finansinntekter | | 4 178 | 2 870 |
| Annen rentekostnad | | 98 761 | 123 955 |
| Sum finanskostnader | | 98 761 | 123 955 |
| Netto finans | | -94 582 | -121 084 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 | 1 056 840 | 784 560 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 3 | 1 056 840 | 784 560 |
| Årsresultat | 6 | 1 056 840 | 784 560 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 056 840 | 784 560 |
| Totalresultat | | 1 056 840 | 784 560 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 6 | 1 056 840 | 784 560 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 056 840 | 784 560 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 8, 10 | 311 400 | 397 700 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 8, 10 | 585 248 | 175 718 |
| Sum varige driftsmidler | | 896 648 | 573 418 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 25 000 | 25 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 25 000 | 25 000 |
| Sum anleggsmidler | | 921 648 | 598 418 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 10 | 59 392 | 66 063 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 125 130 | 277 336 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 232 113 | 234 405 |
| Sum fordringer | | 357 242 | 511 741 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 575 115 | 428 316 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 575 115 | 428 316 |
| Sum omløpsmidler | | 991 750 | 1 006 120 |
| SUM EIENDELER | | 1 913 398 | 1 604 538 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 6 | 360 000 | 360 000 |
| Overkurs | 6 | 123 064 | 123 064 |
| Sum innskutt egenkapital | | 483 064 | 483 064 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 6 | 1 769 646 | 2 826 487 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 769 646 | -2 826 487 |
| Sum egenkapital | 6 | -1 286 582 | -2 343 423 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | | 26 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 909 947 | 1 322 101 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 909 947 | 1 348 101 |
| Sum langsiktig gjeld | | 909 947 | 1 348 101 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 265 004 | 389 074 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 163 962 | 183 348 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 861 066 | 2 027 437 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 290 033 | 2 599 859 |
| Sum gjeld | | 3 199 980 | 3 947 960 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 913 398 | 1 604 538 |



Medlemmer i
Den norske Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Knut Ivar Buck Bråthen
Statsautorisert revisor

Sivert Smedsvig
Statsautorisert revisor

Svein-Egil Rydland
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i Os Helsepark AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Os Helsepark AS som viser et overskudd på NOK 1 056 840,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.



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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller 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>.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 31. august 2020
Olstad AS

Sivert Smedsvig
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019 for Os Helsepark AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet

Utarbeidet av:
ecit
ECONOMICS & IT



| Resultatregnskap | | | |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Os Helsepark AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
| Salgsinntekt | | 9 692 256 | 9 242 646 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 53 222 |
| Sum driftsinntekter | | 9 692 256 | 9 295 868 |
| Varekostnad | | 163 620 | 177 042 |
| Lønnskostnad | 4, 5 | 3 866 633 | 3 841 117 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler ⁸ | | 192 799 | 422 719 |
| Annen driftskostnad | 4 | 4 317 782 | 3 949 346 |
| Sum driftskostnader | | 8 540 834 | 8 390 223 |
| Driftsresultat | | 1 151 423 | 905 644 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 178 | 2 870 |
| Annen rentekostnad | | 98 761 | 123 955 |
| Resultat av finansposter | | -94 582 | -121 084 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 | 1 056 840 | 784 560 |
| Ordinært resultat | 3 | 1 056 840 | 784 560 |
| Årsresultat | 6 | 1 056 840 | 784 560 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | 6 | 1 056 840 | 784 560 |
| Sum overføringer | | 1 056 840 | 784 560 |



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Os Helsepark AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 8, 10 | 311 400 | 397 700 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 8, 10 | 585 248 | 175 718 |
| Sum varige driftsmidler | | 896 648 | 573 418 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 25 000 | 25 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 25 000 | 25 000 |
| Sum anleggsmidler | | 921 648 | 598 418 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 10 | 59 392 | 66 063 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 125 130 | 277 336 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 232 113 | 234 405 |
| Sum fordringer | | 357 242 | 511 741 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 575 115 | 428 316 |
| Sum omløpsmidler | | 991 750 | 1 006 120 |
| Sum eiendeler | | 1 913 398 | 1 604 538 |



| Balanse | | | |
|---|-------------|---|-------------------|
| Os Helsepark AS | | | |
| | Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 6 | 360 000 | 360 000 |
| Overkurs | 6 | 123 064 | 123 064 |
| Sum innskutt egenkapital | | 483 064 | 483 064 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 6 | -1 769 646 | -2 826 487 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 769 646 | -2 826 487 |
| Sum egenkapital | 6 | -1 286 582 | -2 343 423 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 0 | 26 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 909 947 | 1 322 101 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 909 947 | 1 348 101 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 265 004 | 389 074 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 163 962 | 183 348 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 861 066 | 2 027 437 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 290 033 | 2 599 859 |
| Sum gjeld | | 3 199 980 | 3 947 960 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 913 398 | 1 604 538 |
| Os, 11.05.2020 Styret i Os Helsepark AS | | | |
| _____ SKEIE OLAV RUNE styreleder/daglig leder | | _____ MEHAMMER JAN ARVE styremedlem | |
| Os Helsepark AS | | Side 4 | |



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter kun periodens betalbare skatt. Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel bokføres ikke ihht GRFS for små foretak.



Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Os Helsepark AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 360 | 1 000,00 | 360 000 |
| Sum | 360 | | 360 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| MEHAMMER JAN ARVE | 180 | 50,0 | 50,0 |
| SKEIE OLAV RUNE | 180 | 50,0 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 360 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-------------------|-------------------------|----------|
| SKEIE OLAV RUNE | styreleder/daglig leder | 180 |
| MEHAMMER JAN ARVE | styremedlem | 180 |

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|------------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 1 253 106 | 784 560 |
| Permanente forskjeller | 300 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -271 829 | -44 738 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -981 577 | -739 822 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 231 461 | 3 241 857 |
| Arbeidsgiveravgift | 463 701 | 465 497 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 171 471 | 133 762 |
| Sum | 3 866 633 | 3 841 117 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 11

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styre | Bedrifts- forsamling |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------------------|
| Lønn | 0 | | |
| Pensjonsutgifter | 0 | | |
| Annen godtgjørelse | 0 | | |

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 49 562
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.-

Note 5 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillter kravene i denne lov.



Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 31.12.2018 | 360 000 | 123 064 | -2 826 487 | -2 343 423 |
| Pr. 01.01.2019 | 360 000 | 123 064 | -2 826 487 | -2 343 423 |
| Årets resultat | | | 1 056 840 | 1 056 840 |
| Til utbytte | | | | |
| Pr 31.12.2019 | 360 000 | 123 064 | -1 769 646 | -1 286 582 |

Rettvise oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Styret og daglig leder er klar over at egenkapitalen i selskapet er tapt. Selskapet viser god utvikling med et godt resultat i 2019, og styret og daglig leder vil fortsette sitt fokus på kostnadskontroll og økt inntekt for å bedre resultatet.

Selskapets styre og ledelse viser til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil etter styrets vurdering bli påvirket både drifts-, regnskaps- og likviditetsmessig, men på tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulighet å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke selskapet vil være avhengig av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, bekrefter styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 95 427 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr -95 025.



Note 8 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 1 046 970 | 1 948 036 | 2 995 006 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 82 500 | 433 530 | 516 029 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 1 129 470 | 2 381 566 | 3 511 035 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 818 069 | 1 796 317 | 2 614 386 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 311 401 | 585 249 | 896 649 |
| Årets ordinære avskrivninger | 168 799 | 24 000 | 192 799 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 3-10 år | |

Note 9 Verdipapirer

| | Eier- andel | Anskaffelse s kost | Balanseført verdi |
|------------------|----------------|--------------------------|----------------------|
| Sprek og Blid AS | 10,0% | 25 000 | 25 000 |
| Sum | | 25 000 | 25 000 |

Note 10 Pant og garantier

| | |
|--|-------------|
| <i>Garantiansvar:</i> | 2019 |
| Løpende garanti til huseier | 350 000 |
| Pantsikret gjeld: | |
| Gjeld til kredittinst. | |
| Sikret i panteobjekt med bokførte verdier: | |
| Driftsmidler | 896 648 |
| Kunder | 125 130 |
| Varelager | 59 392 |