



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	999 238 351
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NIMI AS
Forretningsadresse:	Sognsveien 75D 0855 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2016 - 31.12.2016
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Anita Bråthen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2017

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, 03.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	1	65 368 000	82 917 000
Sum inntekter		65 368 000	82 917 000
Kostnader			
Varekostnad		29 827 000	31 038 000
Lønnskostnad	2	20 479 000	30 127 000
Avskrivning	3	3 764 000	4 377 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 000 000	0
Annen driftskostnad	10	17 137 000	27 183 000
Sum kostnader		81 207 000	92 725 000
Driftsresultat		-15 839 000	-9 808 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
Annen finansinntekt		26 000	52 000
Sum finansinntekter		26 000	52 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 099 000	706 000
Annen finanskostnad		38 000	69 000
Sum finanskostnader		1 137 000	775 000
Netto finans		-1 111 000	-723 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 950 000	-10 531 000
Skatt på ordinært resultat	4	-1 512 000	-2 540 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 438 000	-7 991 000
Årsresultat		-15 438 000	-7 991 000
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital	5	-15 438 000	-7 991 000
Sum overføringer og disponeringer		-15 438 000	-7 991 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Kunde verdi, merkevare, teknologi	3	1 446 000	3 040 000
Utsatt skattefordel	4	5 257 000	3 744 000
Goodwill	3	11 064 000	21 064 000
Sum immaterielle eiendeler		17 767 000	27 848 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	3	4 029 000	5 750 000
Sum varige driftsmidler		4 029 000	5 750 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	0	4 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	4 000 000
Sum anleggsmidler		21 796 000	37 598 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	12	619 000	670 000
Sum varer		619 000	670 000
Fordringer			
Kundefordringer	13	3 872 000	5 727 000
Andre kortsiktige fordringer		678 000	1 598 000
Konsernfordringer	6	0	811 000
Sum fordringer		4 550 000	8 136 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	892 000	2 716 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		892 000	2 716 000
Sum omløpsmidler		6 061 000	11 522 000
SUM EIENDELER		27 857 000	49 120 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	823 000	535 000
Overkurs		9 712 000	
Sum innskutt egenkapital		10 535 000	535 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-2 937 000	12 500 000
Sum opptjent egenkapital		-2 937 000	12 500 000
Sum egenkapital		7 598 000	13 035 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 530 000	24 344 000
Leverandørgjeld		1 140 000	658 000
Skyldig offentlige avgifter		2 028 000	3 200 000
Kortsiktig konserngjeld	6	11 000 000	1 802 000
Annen kortsiktig gjeld		4 563 000	6 082 000
Sum kortsiktig gjeld		20 261 000	36 086 000
Sum gjeld		20 261 000	36 086 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 859 000	49 121 000



Årsregnskap 2016

Nimi AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 999 238 351



Årsberetning 2016

Nimi AS (org nr 999 238 351)

Virksomhetens art og lokalisering

Nimi AS er et privateid selskap med privat helse som forretningside og med virksomhet ved Ullevaal stadion (Oslo).

Formålet med selskapet er å eie og drive private sykehus, test-, trenings- og rehabiliterings-senter. Nimi skal drive og kan forske innen behandling av skader og lidelser i muskel og skjelettsystemet og hjerterehabilitering – men er ikke begrenset hertil. Selskapets kontor ligger ved Ullevaal Stadion i Oslo.

Virksomheten kjennetegnes av tverrfaglig samarbeid mellom ulike faggrupper. Nimi er en utdanningsinstitusjon og har egen forskningsavdeling. Nimi utfører ca 750 ortopediske operasjoner pr år. Det dreier seg om både dagkirurgi og inneliggende kirurgi. Det gjennomføres årlig nærmere 12 500 pasientkonsultasjoner hos lege og 50 000 konsultasjoner hos behandlere. Nimi AS var frem til januar 2017 et 100 % eiet datterselskap av Stamina Group AS men ble da kjøpt av Landsforeningen for hjerte og lungesyk (LHL). Avlagt regnskap gjelder for perioden 01.01.16 til 31.12.16.

Årsresultat og disponering

Selskapet fikk et underskudd på TNOK 15.438 etter skatt. Årets underskudd foreslås dekket av annen egenkapital. Den underliggende drift fremviser en positiv løpende kontantstrøm på netto TNOK 892 i 2016. Etter styrets vurdering er selskapets egenkapital og likviditet forsvarlig etter det fremsatte forslaget til disponering. Selskapet hadde per årsslutt en kassekreditt som inngikk i Stamina konsernets konsernkontoordning.

Selskapet finansierer og deltar i FoU aktivitet gjennom NAR (Norsk forskningscenter for aktiv rehabilitering) sammen med Oslo Universitetssykehus og Norges Idrettshøgskole. Utgiftene er kostnadsført løpende, da kravene til balanseføring ikke anses å være tilfredsstillende. Utgiftene er medgått til forskning innen området aktiv rehabilitering. Forskningen har et langsiktig perspektiv. I avlagt regnskap er dette kostnadsført med 0,8 mill i 2016.

Finansiell risiko

Selskapet har en EK- andel på 27,3 % og en egenkapital på TNOK 7.597 per 31.12.16. Selskapets soliditet og finansielle stilling ansees av styret som god.

Fortsatt drift

Virksomheten har 30 års erfaring (etablert 1985) som landets ledende miljø innen behandling av muskel og skjelettlidelser. I årsregnskapet er fortsatt drift forutsetningen lagt til grunn da det etter styrets oppfatning ikke er forhold som tilsier noe annet.

Risiko

Selskapet er i liten grad eksponert for kredittrisiko, renterisiko og valutarisiko.

Framtidsutsikter

Nimi ble i januar 2017 overtatt av LHL og styret anser framtidsutsiktene som gode. Det forventes en jevn årlig vekst for selskapet i årene fremover. Vekstutsiktene begrunnes blant annet med den generelle veksten innen privat helse, herunder den sterke veksten innen privatfinansierte helseforsikringer.



Personalet og miljøet

Selskapet hadde per 31.12.16 45 ansatte. Nimi er en ledende kompetansebedrift og arbeidsmiljøet i virksomheten betegnes som godt. Virksomheten er en IA-bedrift og virksomhetens AMU (arbeidsmiljøutvalg) arbeider kontinuerlig med å videreutvikle og kvalitetssikre arbeidsrutiner. Opplevelse av arbeidsmiljø, trivsel og organisasjonsklima kartlegges og dokumenteres gjennom årlige medarbeiderundersøkelse (MTM).

Styret og selskapets ledelse er bevisst de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i styret og virksomheten. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet forholdet rundt likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Selskapet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert.

Det er ikke registrert lønnsforskjeller eller ulike arbeidstidsordninger mellom kjønnene og selskapet har en fin balanse mellom kvinner og menn. Det er p.t. ikke funnet nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

For selskapet er det registrert et sykefravær på 3,5 % i 2016. Det jobbes aktivt med sykefraværsoppfølging og nærværsfaktorer i hele organisasjonen. Selskapet har en kvinneandel på ca 75 %. Ledergruppen består 2016 av 10 personer og har en kvinneandel på 70%. Det er ikke registrert vesentlige skader eller ulykker i 2016.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet medfører ikke forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø. Selskapet har heller ikke annet utslipp utover normalt i bransjen.

Spesialavfall fra legevirksomheten leveres i forskriftsmessige beholdere.

Nimi har innarbeidet miljøstyring i kvalitetssystemet nødvendig for å etterleve krav i den norske HMS lovgivningen.

Nimi har siden 2005 vært ISO sertifisert etter ISO 9001. Nimi's kvalitetssystem er underlagt akkreditert sertifisering i henhold til ISO 9001. Ytre miljø inngår i kvalitetssystemets prosedyrer samt det løpende forbedringsarbeidet. NIMI stiller samtidig krav til at leverandører og samarbeidspartnere etterlever HMS lovverket. Etterlevelse av krav vedrørende det ytre miljøet verifiseres ved årlige ledelsens gjennomganger. Avvik og forbedringsforslag vedrørende ytre miljø registreres og behandles i Nimi's elektroniske avvikssystem.

Andre forhold

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte selskapsregnskapet for 2016 og balansen per 31.12.2016 med tilhørende noter, et rettviseende bilde av selskapets stilling og resultater.

Oslo 28.06.2016

Rune Hagerup
Styrets leder

Frode Jahren
Styremedlem



Resultatregnskap

Nimi AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt	1	65 368	82 917
Sum driftsinntekter		<u>65 368</u>	<u>82 917</u>
Varekostnad		29 827	31 038
Lønnskostnad	2	20 479	30 127
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 764	4 377
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 000	0
Annen driftskostnad	10	17 137	27 183
Sum driftskostnader		<u>81 207</u>	<u>92 725</u>
Driftsresultat		<u>-15 839</u>	<u>-9 807</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		26	52
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 099	706
Annen finanskostnad		38	69
Resultat av finansposter		<u>-1 111</u>	<u>-723</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 950	-10 531
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 512	-2 540
Ordinært resultat	5	<u>-15 438</u>	<u>-7 991</u>
Andre inntekter og kostnader			
Totalresultat	5	<u>-15 438</u>	<u>-7 991</u>



Balanse

Nimi AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Kunde verdi, merkevare, teknologi	3	1 446	3 040
Utsatt skattefordel	4	5 257	3 744
Goodwill	3	11 064	21 064
Sum immaterielle eiendeler		<u>17 767</u>	<u>27 848</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	4 029	5 750
Sum varige driftsmidler		<u>4 029</u>	<u>5 750</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	0	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>4 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>21 796</u>	<u>37 599</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	12	619	670
Fordringer			
Kundefordringer	13	3 872	5 727
Fordring på selskap i samme konsern	6	0	811
Andre kortsiktige fordringer		678	1 598
Sum fordringer		<u>4 551</u>	<u>8 137</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	892	2 716
Sum omløpsmidler		<u>6 062</u>	<u>11 522</u>
Sum eiendeler		<u>27 858</u>	<u>49 121</u>




Balanse

Nimi AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	823	535
Overkurs		9 712	0
Sum innskutt egenkapital		<u>10 535</u>	<u>535</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-2 937	12 500
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 937</u>	<u>12 500</u>
Sum egenkapital		<u>7 597</u>	<u>13 035</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	11 000	1 802
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 530	24 344
Leverandørgjeld		1 140	658
Skyldig offentlige avgifter		2 028	3 200
Annen kortsiktig gjeld		4 563	6 082
Sum kortsiktig gjeld		<u>20 260</u>	<u>36 086</u>
Sum gjeld		<u>20 260</u>	<u>36 086</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>27 858</u>	<u>49 121</u>


Rune Hagerup
styreleder

Styret i Nimi AS


Frode Jahren
styremedlem



NIMI AS

Årsregnskap 2016

Kontantstrømoppstilling

Beløp i hele 1.000

	Note	2016	2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-16 950	-10 531
Periodens betalte skatt	4	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler		0	0
Ordinære avskrivninger	3	3 764	4 377
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	10 000	
Endring i varelager, kundefordr. og lev.gjeld		2 388	-1 806
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-1 772	-76
Pensjon - forskjell mellom kostnf. og utb.		0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-2 570	-8 036
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		218	
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-667	-1 493
Effekt av eiendeler og gjeld overført ved fisjon	13	0	-2 281
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-449	-3 774
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av langsiktig gjeld		11 000	
Ny gjeld /nedbetaling til selskap i konsern	6	3 009	-809
Netto endring i kassekreditt		-22 813	13 652
Kapitalforhøyelse		10 000	
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		1 195	12 843
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-1 823	1 033
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01		2 716	1 683
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12		892	2 716



Note 1 Regnskapsprinsipper

Nimi AS er hjemmehørende i Norge. Selskapets hovedkontor er lokalisert i Sinsenvicn 53A, 0595 Oslo.

Årsregnskapet for 2016 er avlagt i henhold til regnskapsloven §3-9 og Forskrift om forenklet IFRS fastsatt av Finansdepartementet 21. januar 2008. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk. Selskapet har anvendt følgende forenklinger fra innregnings- og vurderingsreglene i IFRS;

IAS 10 nr 12 og 13 fravikes slik at utbytte og konsernbidrag regnskapsføres i samsvar med regnskapslovens regler.

Konsernregnskapet er for øvrig basert på et modifisert historisk kostprinsipp. Det innebærer at prinsippene i et historisk kost regnskap legges til grunn med unntak for enkelte poster som måles til virkelig verdi.

Bruk av estimater

Ved utarbeidelse av årsregnskapet har selskapets ledelse benyttet estimater basert på beste skjønn og forutsetninger som er vurdert å være realistiske. Regnskapsestimatene evalueres løpende og kan avvike fra de oppnådde resultater siden det vil kunne oppstå situasjoner eller endringer i markedsforhold som kan medføre at estimatene endres. Estimaterne er vurdert å være beste estimat ut fra de opplysningene som foreligger på tidspunkt for regnskapsavleggelsen. Nedenfor omtales de viktigste områdene hvor det foreligger regnskapsestimater og skjønnsmessige vurderinger, og som kan være gjenstand for endringer i balanseførte verdier i fremtidige perioder.

Området med størst risiko for vesentlige endringer er balanseført goodwill og immaterielle eiendeler oppstått i forbindelse med oppkjøp. Dette gjelder både fordi beløpet er betydelig og at verdien er basert på innregningsprinsipper fra kjøpsverdiallokeringer. Goodwill blir ikke amortisert løpende, men verdien blir testet minst én gang pr. år. Verdifallstestene bygger på estimater av verdier på kontantgenererende enheter som goodwill og immaterielle eiendeler er henført til. Estimaterne bygger på forutsetninger om forventet fremtidig kontantstrøm som neddiskonteres med en valgt diskonteringsrente. Sistnevnte tar utgangspunkt i konsernets veide gjennomsnittlige kapitalkostnad (WACC). Allokering av goodwill til kontantstrømgenererende enhet foretas på tidspunkt for oppkjøp.

Varige driftsmidler er i en annen kategori enn goodwill og immaterielle eiendeler. Disse bygger i stor grad på en direkte betalt kostpris, men også her er verdiene i stor grad avhengig av estimater om fremtidig inntjening og utnyttbar levetid. Endringer i forutsetningene kan medføre at verdiene vil kunne endres betydelig.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til lavest/høyest verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostander. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdireduksjon som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet.



Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunktet

Kontraktene varierer mellom fastprisavtaler som i stor grad blir forskuddsfakturert, og oppdragsavtaler som faktureres etter gjennomført oppdrag/medgått tid. Den delen av inntekten som forskuddsfaktureres blir periodisert over den perioden fakturaen gjelder for. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til kostpris etter "først inn - først ut"-prinsippet. Kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer. Kostnader til underleverandører er i tillegg klassifisert som varekostnad.

Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, samt en kostpris på over kroner 15.000. Operasjonell leasing kostnadsføres som vanlig leiekostnad, og klassifiseres som ordinær driftskostnad.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler er i hovedsak relatert til oppkjøp, samt merkevare, kundevarer og teknologi.

Goodwill

Goodwill som oppstår ved oppkjøp representerer anskaffelseskost ved oppkjøpet fratrukket virkelig verdi av selskapets andel av den overdratte porteføljens identifiserbare eiendeler, forpliktelser og betingede forpliktelser på oppkjøpstidspunktet. Goodwill innregnes første gang til kostpris og vurderes i etterfølgende perioder til anskaffelseskost fratrukket akkumulerte tap ved verdifall. Goodwill som oppstår ved oppkjøp avskrives ikke, men testes for verdifall årlig eller oftere, dersom det er indikasjon på verdifall.

Goodwill er relatert til 21 oppkjøp i perioden 2004 til 2014. Merverdiene i Stamina Helse AS gjenspeiler kjøpt goodwill i forbindelse med kjøp av virksomhet. Goodwill testes årlig for verdifall. Testingen for verdifall innebærer å fastsette gjenvinnbart beløp for den kontantstrømgenererende enheten. Normalt vil gjenvinnbart beløp bli fastsatt ved å bruke budsjetterte kontantstrømmer basert på forretningsplaner. Forretningsplanene bygger på tidligere erfaringer samt forventet markedsutvikling.

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Pensjonsforpliktelser på ytelsesbaserte pensjoner beregnes etter lineær opptjening på basis av forutsetninger om antall opptjeningsår, diskonteringsrente, fremtidig avkastning på pensjonsmidler, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden og aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Netto pensjonsforpliktelse består av brutto pensjonsforpliktelse fratrukket virkelig verdi av



pensjonsmidler.

Netto pensjonskostnad, som er brutto av pensjonskostnad fratrukket estimert avkastning på pensjonsmidlene, klassifiseres som ordinær driftskostnad, og er representert sammen med lønn og andre ytelser. Aktuarielle tap og gevinster føres over andre inntekter og kostnader.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skat beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag for fremtiden. Årets skattekostnad innholder betalbar skatt og endringer i utsatt skatt, jfr. note 4.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Endringer i regnskapsprinsipper og opplysninger

I 2016 var det ingen nye eller endrede IFRS'er eller IFRIC-fortolkninger som trådte i kraft som fikk en vesentlig påvirkning på selskapets årsregnskap. Selskapet har ikke valgt tidliganvendelse for noen nye eller endrede IFRS'er eller IFRIC-fortolkninger.

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Pensjoner mm

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	16 646	23 504
Arbeidsgiveravgift	2 672	4 745
Pensjonskostnader	1 099	1 539
Andre ytelser	62	339
Sum	20 479	30 127

Gjennomsnittlig antall årsverk: 40

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	1 119	0
Pensjonsutgifter	96	0
Annen godtgjørelse	8	0

Det er ikke utbetalt honorar til styret for 2016

Det er ikke stilt lån/sikkerhetsstillelse til adm.dir, styreleder, styremedlemmer eller andre nærstående parter.

Revisor

Revisorhonorar kostnadsføres gjennom Stamina Group AS.

Sammensetning av samlede pensjoner og pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha pensjon iht OTP. Nimi AS har en kollektiv innskuddspensjon.



Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Inventar/ Utstyr	Goodwill	Immaterielle eiend	Sum
IB Anskaffelseskost	33 395	21 064	27 239	81 698
Ordinær tilgang	666	0	0	666
Ordinær avgang	-218			-218
Verdifall Goodwill	0	-10 000	0	-10 000
Anskaffelseskost 31.12	33 844	11 064	27 239	72 147
IB Avskrivninger	27 647	0	24 199	51 846
Årets avskrivning	2 170	0	1 594	3 764
Akkumulerte avskrivninger	29 817	0	25 793	55 610
	4 027	11 064	1 446	16 537

Årets avskrivning driftsmidler	2 170	0	1 594	3 764
Avskrivning totalt	2 170	0	1 594	3 764

Økonomisk levetid	Inntil 5 år	Ubestemt	Inntil 10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Ikke aktuelt	Lineær

Spesifikasjon av goodwill	2016	2015
Balanseført som Goodwill	11 064	21 064
Årets avskrivning/nedskrivning	10 000	0

Goodwill er relatert til oppkjøp før fisjonen fra Stamina Helse AS. Gjenspeiler kjøpt goodwill i forbindelse med kjøp av virksomhet. Goodwill testes årlig for verdifall. Testingen for verdifall innebærer å fastsette gjenvinnbart beløp for den kontantstrømgenererende enheten. Normalt vil gjenvinnbart beløp bli fastsatt ved å bruke budsjetterte kontantstrømmer basert på forretningsplaner. Forretningsplanene bygger på tidligere erfaringer samt forventet markedsutvikling.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 512	-2 540
Skattekostnad ordinært resultat	-1 512	-2 540
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-16 950	-10 531
Permanente forskjeller	25	16
Endring i midlertidige forskjeller	11 571	942
Skattepliktig inntekt	-5 353	-9 573

Betalbar skatt i balansen:



Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	-16 950	-10 531
Beregnet skatt av resultat før skatt	-4 238	-2 843
Skatteeffekt av permanente forskjeller	6	4
Effekt av endring av skattesats	219	300
Sum	-4 012	-2 540
Effektiv skattesats	23,7 %	24,1 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	11 118	22 690	11 572
Fordringer	-178	-179	0
Sum	10 940	22 511	11 571
Akkumulert fremførbart underskudd	-21 778	-16 425	5 353
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-11 064	-21 064	-10 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-21 902	-14 978	6 925
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-5 257	-3 744	1 512
Effekt av endring av skattesats	219	300	

Note 5 Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	535		12 500	13 035
Forhøyelse av Aksjekapital	288	9 712		10 000
Årets resultat			-15 438	-15 438
Egenkapital 31.12.2016	823		-2 937	7 597

Selskapets aksjekapital er på kr 823.000,- fordelt på 823 000 aksjer a kr 1,00
Selskapet er 100% eid av Stamina Group AS

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Selskap	Transaksjon	Transaksjonsverdi		Utestående beløp 31.12	
		31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016
Stamina Helse AS	Fisjongsgjeld	1 802		0	-1 802
Stamina Helse AS	Leverandørgjeld	37		-15	-51
Stamina Group AS	Aksjonærlån	-21 000		-21 000	0
Stamina Trening AS	Kundefordring	-40		0	40
Stamina Trening AS	Leverandørgjeld	208			-208
Nimi Ringerike AS	Fisjonsfordring	-4 000		0	4 000
Nimi Ringerike AS	Kortsiktige ford	-2 129		0	2 129
Sum		-25 083		-21 015	4 108



Note 7 Nærstående parter

Nærstående parter omfatter morselskap Stamina Group AS, de norske søsterselskapene Stamina Helse AS, Stamina Trening AS, Stamina Trening Holding AS, Nimi Ringerike AS samt det svenske søsterselskapet Avonova AB

Alle transaksjoner eller avtaler med nærstående parter er foretatt på armlengdes avstand og gjennomført til virkelig verdi.

Note 8 Garantiansvar

Selskapet har tiltrådt låneavtalen som tilleggsgarantist på lån som Stamina Group har hos Nordea Bank Norge ASA. Nimi har avgitt følgende sikkerheter:
Pant i driftstilbehør, pant i varelager, factoringpant, pant i bankkonti og pant i interne fordringer

Note 9 Bundne bankinnskudd

Av totalbeløpet under bankinnskudd og kontanter er 829 bundne midler til betaling av forskuddstrekk pr 31.12.2016

Selskapet hadde pr 01.01.2016 kassekreditt (gjeld) på kr 24.344 dette ble i 2016 omgjort til aksjonærlån.

Note 10 Annen driftskostnad

	2016	2015
Leie og lokal kostnader	7 654	12 757
Diverse driftskostnader	1 907	97
Honorar ekstern bistand	393	428
Kostnader kontorhold	1 344	1 715
Reisekostnader	447	605
Kostnader salg/reklame	1 021	1 396
Kostnader kontingenter og gaver	60	93
Forsikringer	660	470
Group kostnader / mgm. fee	3 411	13 408
Administrative kostnader	200	-3 961
Tap på krav	40	174
Sum annen driftskostnad	17 139	27 185

Note 11 Husleieavtaler

Husleieforpliktelser 2015-2017

Fortsatt indeksreg. Jan år 2 av avtalen 3 pr.år

	2015	2016	2017
Nimi	12 757	13 140	13 534
Sum	12 757	13 142	13 536



Note 12 Varelager

	31.12.2016	31.12.2015
Ferdigvarer	619	670

Note 13 Kundefordringer

Kundefordringer er ført netto etter fradrag for avsetning til tap på fordringer

Brutto kundefordringer 2015	Avsatt til tap	Netto	Ikke forfalt	Forfalt
5 937	-210	5 727	4 468	835
Brutto kundefordringer 2016				
4 082	-210	3 872	2 470	1 402



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 04063
Fax +47 22 60 96 01
Internet www.kpmg.no
Enterprise 936 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Nimi AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nimi AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap, utvidet resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Øvrig informasjon er tilgjengelig på www.kpmg.no og i årsberetningen som er tilgjengelig på www.kpmg.no.

For mer informasjon, se www.kpmg.no eller kontakt oss på kpmg@kpmg.no.

Øvrig informasjon

Styre	1. desember	Marit Nord	Styret
Styre	1. desember	Sandra	Styret
Revisjonsberetning	1. desember	Styret	Revisjonsberetning
Revisjonsberetning	1. desember	Styret	Revisjonsberetning
Revisjonsberetning	1. desember	Styret	Revisjonsberetning
Revisjonsberetning	1. desember	Styret	Revisjonsberetning



Nimi AS

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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Nimi AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo 3. juli 2017
KPMG AS

Lars Inge Pettersen
Statsautorisert revisor