



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 916 342 640 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | IDRETTSMEDISINSK AVDELING AS |
| Forretningsadresse: | Brann Stadion Kniksens plass 1 5063 BERGEN |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Arne Instebø |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 10.05.2018 |

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 23.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 951 495 | 5 175 140 |
| Sum inntekter | | 6 951 495 | 5 175 140 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 307 164 | 3 568 819 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 532 312 | 1 917 688 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 80 140 | 76 226 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 955 890 | 1 640 347 |
| Sum kostnader | | 6 875 507 | 7 203 079 |
| Driftsresultat | | 75 988 | -2 027 939 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 31 | 105 |
| Sum finansinntekter | | 31 | 105 |
| Annen rentekostnad | | 72 294 | 49 104 |
| Annen finanskostnad | | 449 | |
| Sum finanskostnader | | 72 743 | 49 104 |
| Netto finans | | -72 712 | -48 999 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 | 3 276 | -2 076 938 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 276 | -2 076 938 |
| Årsresultat | 6 | 3 276 | -2 076 938 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 3 276 | -2 076 938 |
| Totalresultat | | 3 276 | -2 076 938 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 3 276 | -2 076 938 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 276 | -2 076 938 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip, rigger, fly og lignende | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 2 | 694 001 | 774 141 |
| Sum varige driftsmidler | 2, 7 | 694 001 | 774 141 |
| Sum anleggsmidler | | 694 001 | 774 141 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 185 622 | 162 800 |
| Andre fordringer | | 241 409 | 482 580 |
| Sum fordringer | | 427 031 | 645 379 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 235 296 | 104 984 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 235 296 | 104 984 |
| Sum omløpsmidler | | 662 327 | 750 363 |
| SUM EIENDELER | | 1 356 328 | 1 524 504 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 43 360 | 37 490 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 5 | | |
| Overkurs | | 1 086 640 | 742 510 |
| Annen innskutt egenkapital | | 700 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 830 000 | 780 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 2 144 817 | 2 148 093 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 144 817 | -2 148 093 |
| Sum egenkapital | 6 | -314 817 | -1 368 093 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 559 988 | 718 877 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 559 988 | 718 877 |
| Sum langsiktig gjeld | | 559 988 | 718 877 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 451 241 |
| Leverandørgjeld | | 313 433 | 618 415 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 149 505 | 159 318 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 648 219 | 944 748 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 111 157 | 2 173 720 |
| Sum gjeld | | 1 671 145 | 2 892 597 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 356 328 | 1 524 504 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 7 | | |
| Pantstillelser | 7 | | |



Til generalforsamlingen i Idrettsmedisinsk Avdeling AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Idrettsmedisinsk Avdeling AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 276. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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.

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 regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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. 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>

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 13. april 2018
Bjørgvin Revisjon AS

Jørgen Lund Jansen
Registrert revisor



Årsregnskap 2017

Idrettsmedisinsk Avdeling AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 342 640



Resultatregnskap

Idrettsmedisinsk Avdeling AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 6 951 495 | 5 175 140 |
| Sum driftsinntekter | | 6 951 495 | 5 175 140 |
| Varekostnad | | 2 307 164 | 3 568 819 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 532 312 | 1 917 688 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 80 140 | 76 226 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 955 890 | 1 640 347 |
| Sum driftskostnader | | 6 875 507 | 7 203 079 |
| Driftsresultat | | 75 988 | -2 027 939 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 31 | 105 |
| Annen rentekostnad | | 72 294 | 49 104 |
| Annen finanskostnad | | 449 | 0 |
| Resultat av finansposter | | -72 712 | -48 999 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 | 3 276 | -2 076 938 |
| Ordinært resultat | | 3 276 | -2 076 938 |
| Ekstraordinære inntekter og kostnader | | | |
| Årsresultat | 6 | 3 276 | -2 076 938 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | -3 276 | 2 076 938 |
| Sum overføringer | | 3 276 | -2 076 938 |



Balanse

Idrettsmedisinsk Avdeling AS

| Eiendeler | Note | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 694 001 | 774 141 |
| Sum varige driftsmidler | 2, 7 | 694 001 | 774 141 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 694 001 | 774 141 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 185 622 | 162 800 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 241 409 | 482 580 |
| Sum fordringer | | 427 031 | 645 379 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 235 296 | 104 984 |
| Sum omløpsmidler | | 662 327 | 750 363 |
| Sum eiendeler | | 1 356 328 | 1 524 504 |



Balanse


Idrettsmedisinsk Avdeling AS


| Egenkapital og gjeld | Note | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 43 360 | 37 490 |
| Overkurs | | 1 086 640 | 742 510 |
| Uregistrert kapitalforhøyelse | | 700 000 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>1 830 000</u> | <u>780 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -2 144 817 | -2 148 093 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-2 144 817</u> | <u>-2 148 093</u> |
| Sum egenkapital | 6 | <u>-314 817</u> | <u>-1 368 093</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 559 988 | 718 877 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>559 988</u> | <u>718 877</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 451 241 |
| Leverandørgjeld | | 313 433 | 618 415 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 149 505 | 159 318 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 648 219 | 944 748 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 111 157</u> | <u>2 173 720</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 671 145</u> | <u>2 892 597</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>1 356 328</u> | <u>1 524 504</u> |



Balanse

Idrettsmedisinsk Avdeling AS
Bergen, 13.04.2018
Styret i Idrettsmedisinsk Avdeling AS


Morten Foros Krohnstad
styrelseleder


Arne Instebø
styremedlem/daglig leder


Gregor Monsen
styremedlem


Eivind Andreas Madsen
styremedlem



Noter 2017

Idrettsmedisinsk Avdeling AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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 23 % 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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Org.nr.: 916 342 640



Noter 2017

Idrettsmedisinsk Avdeling AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2017 | 2016 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 086 100 | 1 578 173 |
| Arbeidsgiveravgift | 310 182 | 234 234 |
| Pensjonskostnader | 112 248 | 34 951 |
| Andre ytelser | 23 782 | 70 330 |
| Sum | 2 532 312 | 1 917 688 |

Selskapet har i 2017 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|----------|
| Lønn | 0 | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 0 eks mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 45 110 eks mva.

Note 2 Anleggsmidler

| | Driftsløsure, inventar o.l. | Sum |
|------------------------------------|--------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.17 | 850 367 | 850 367 |
| = Anskaffelseskost 31.12.17 | 850 367 | 850 367 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.17 | 156 367 | 156 367 |
| = Bokført verdi 31.12.17 | 694 000 | 694 000 |
| Årets ordinære avskrivninger | 80 140 | 80 140 |
| Økonomisk levetid | 5-10 år | |

Org.nr.: 916 342 640



Noter 2017

Idrettsmedisinsk Avdeling AS

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2017 | 2016 |
|--|----------|-------------------|
| 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 | 3 276 | -2 076 938 |
| Permanente forskjeller | 1 558 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -2 191 | -10 296 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -2 643 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -2 087 234 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2017 | 2016 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 18 574 | 7 040 | -11 534 |
| Fordringer | -6 088 | 3 256 | 9 344 |
| Sum | 12 487 | 10 296 | -2 191 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -2 155 746 | -2 158 390 | -2 643 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -2 143 260 | -2 148 094 | -4 834 |
| Utsatt skattefordel (23 % / 24 %) | -492 950 | -515 542 | -22 593 |

Utsatt skattefordel føres ikke opp i balansen, jfr unntaksreglene for små foretak.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 95 383.

Org.nr.: 916 342 640



Noter 2017

Idrettsmedisinsk Avdeling AS

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Idrettsmedisinsk Avdeling AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 4 336 | 10,00 | 43 360 |
| Sum | 4 336 | | 43 360 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Recens Invest AS | 2 088 | 48,2 | 48,2 |
| Phoenix Bergen Holding AS | 1 500 | 34,6 | 34,6 |
| Greivin Holding AS | 374 | 8,6 | 8,6 |
| Ben Va Holding AS | 187 | 4,3 | 4,3 |
| Petco AS | 187 | 4,3 | 4,3 |
| Totalt antall aksjer | 4 336 | 100,0 | 100,0 |

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------|---------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital Pr. 01.01.2017 | 37 490 | 742 510 | -2 148 093 | -1 368 093 |
| Årets resultat | | | 3 276 | 3 276 |
| Kapitalutvidelse i året | 5 870 | 1 044 130 | 0 | 1 050 000 |
| Pr. 31.12.2017 | 43 360 | 1 786 640 | -2 144 817 | -314 817 |

Selskapet har foretatt en kapitalutvidelse 21.12.2017 som ikke er registrert i Brønnøysund før i 2018. Denne, som utgjør kr 700 000, inngår i kapitalutvidelsen som fremgår i tabellen over.

Note 7 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|----------------|----------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 559 988 | 718 877 |
| Sum | 559 988 | 718 877 |
| Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler | | |
| Driftstilbehør | 694 001 | 774 141 |
| Sum | 694 001 | 774 141 |

I tillegg er det stillet factoringpant i kundefordringer med kr 1 000 000.

Org.nr.: 916 342 640