



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 744 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM SQUASH & FITNESS AS
Forretningsadresse: Thor Olsens gate 6
0177 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Ole-Petter Brevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 005 556	986 788
Annen driftsinntekt		9 274 728	7 728 657
Sum inntekter		10 280 284	8 715 445
Kostnader			
Varekostnad		525 758	521 798
Lønnskostnad	1	2 627 008	2 534 003
Avskrivning på varige driftsmidler	2	139 801	142 287
Annen driftskostnad		3 386 229	3 708 463
Sum kostnader		6 678 795	6 906 551
Driftsresultat		3 601 489	1 808 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		692	733
Sum finansinntekter		692	733
Annen rentekostnad		1 316	3 059
Annen finanskostnad			1 730
Sum finanskostnader		1 316	4 789
Netto finans		-624	-4 056
Ordinært resultat før skattekostnad		3 600 864	1 804 838
Skattekostnad på ordinært resultat	4	829 173	416 069
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 771 691	1 388 769
Årsresultat		2 771 691	1 388 769
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 771 691	1 388 769
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 200 000
Utbytte			126 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Avgitt konsernbidrag		2 827 440	74 000
Udekket tap		-14 203	
Overføringer annen egenkapital		-41 546	-11 231
Sum overføringer og disponeringer		2 771 691	1 388 769



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	23 196	7 799
Sum immaterielle eiendeler		23 196	7 799
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	160 991	300 793
Sum varige driftsmidler		160 991	300 793
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		2 039 402	489 756
Sum finansielle anleggsmidler		2 039 402	489 756
Sum anleggsmidler		2 223 589	798 348
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		153 713	130 790
Sum varer		153 713	130 790
Fordringer			
Kundefordringer		785 414	22 620
Andre kortsiktige fordringer		116 764	454 400
Sum fordringer		902 178	477 020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 105 357	1 051 110
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 105 357	1 051 110
Sum omløpsmidler		2 161 248	1 658 920
SUM EIENDELER		4 384 837	2 457 268

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		41 545
Udekket tap	6	14 203	
Sum opptjent egenkapital		-14 203	41 545
Sum egenkapital		10 131	65 879
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 956	1 114 483
Betalbar skatt	4	10	434 009
Skyldig offentlige avgifter		158 099	96 839
Utbytte			126 000
Kortsiktig konserngjeld		3 733 009	229 681
Annen kortsiktig gjeld		421 631	390 377
Sum kortsiktig gjeld		4 374 706	2 391 389
Sum gjeld		4 374 706	2 391 389
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 384 837	2 457 268



Sentrum Squash & Fitness AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sentrum Squash & Fitness AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 243 398	2 184 519
Arbeidsgiveravgift	319 208	308 925
Pensjonskostnader	20 488	6 843
Andre lønnsrelaterte ytelser	43 913	33 716
Totalt	2 627 008	2 534 003

	I år	I fjor
Lønn	2 243 398	2 184 519
Arbeidsgiveravgift	319 208	308 925
Pensjonskostnader	20 488	6 843
Andre lønnsrelaterte ytelser	43 913	33 716
Totalt	2 627 008	2 534 003

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er ikke utbetalt ytelser til styremedlemmer /Daglig leder.

Honorar revisor i 2018 er kr 38 000,- uten mva, i tillegg kommer kr 16 000 var bistand.

Det er lønn til daglig leder med kr 641 817,- i 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	654 986
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	654 986
Akk. av/nedskr. pr 1/1	354 193
+ Ordinære avskrivninger	139 801
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	493 994
Balanseført verdi pr 31/12	160 992
Prosentstans for ord.avskr	20-50

Note 3 - Annen driftskostnad

Noter for Sentrum Squash & Fitness AS

Organisasjonsnr. 914744067



Sentrum Squash & Fitness AS

Noter 2018

Selskapet leier lokaliteter for omlag 2.4 Mill i årlig leie.

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	3 600 864
Permanente og andre forskjeller	-351
Endring i midlertidige forskjeller	71 529
Ytet konsernbidrag	3 672 000
Inntekt	43

	2018	2017
Betalbar skatt	10	434 009
Skatteeffekt av konsernbidrag	844 560	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-15 397	-17 940
Samlede ordinære skattekostnader	829 173	416 069

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-80 441	-13 911
+ Utestående fordringer	-25 000	-20 000
Sum negative skatteøkende forskjeller	105 441	33 911
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-105 441	-33 911
Balanseført utsatt skattefordel	23 196	7 799

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 91 835 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 67 306. Skyldig skattetrekk 31.12. var 91 835.

Note 6 - Selskapskapital

Noter for Sentrum Squash & Fitness AS

Organisasjonsnr. 914744067



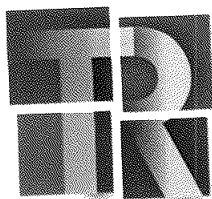
Sentrum Squash & Fitness AS

Noter 2018

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 30 , samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Alle selskapets aksjer eies av Sagene Squash AS.

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	35 879	65 879
Anvendt til årsresultat		-55 749	-55 749
Andre transaksjoner:	0	1	1
Pr 31.12.	30 000	-19 869	10 131

En stor del av aksjekapitalen er tapt, selskapet er imidlertid finansiert av morselskapet Sagene Squash som sikrer den løpende drift.



Total
Revisjon DA

Kongensgate 21, 4.etg.
1530 Moss
Tlf. 69 20 42 40
post@totalrevisjon.no
www.totalrevisjon.no
Org.nr. 985.153.965

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sentrum Squash & Fitness AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sentrum Squash & Fitness AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 771 691. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Total Revisjon DA

Autorisert Regnskapsførerselskap / Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



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 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.

Moss, den 26 juni 2019

Total Revisjon DA



Ole-Petter Brevold

Total Revisjon DA

Medlemmer av revisorforeningen:

Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold