



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 055 649
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FUNKSJONELL TRENING AS
Forretningsadresse: Strandvegen 73
9007 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Renate Carrera Mortensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 16.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 610 986 | 3 387 834 |
| Annen driftsinntekt | | 3 014 | 1 643 |
| Sum inntekter | | 3 614 001 | 3 389 477 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 203 276 | 161 029 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, 4 | 1 277 224 | 1 169 145 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 312 662 | 350 705 |
| Annen driftskostnad | | 1 533 217 | 1 389 012 |
| Sum kostnader | | 3 326 380 | 3 069 890 |
| Driftsresultat | | 287 621 | 319 587 |
| Annen rentekostnad | | 1 928 | 2 696 |
| Annen finanskostnad | 6 | 12 023 | 24 380 |
| Sum finanskostnader | | 13 951 | 27 076 |
| Netto finans | | -13 951 | -27 076 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 273 670 | 292 511 |
| Skattekostnad | 7, 8 | 87 842 | 80 354 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 185 828 | 212 156 |
| Årsresultat | | 185 828 | 212 157 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 9 | 185 828 | 212 157 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 185 828 | 212 157 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 238 720 | 388 047 |
| Sum varige driftsmidler | | 238 720 | 388 047 |
| Sum anleggsmidler | | 238 720 | 388 047 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 13 865 | 25 346 |
| Sum varer | | 13 865 | 25 346 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 4 886 | 6 243 |
| Andre fordringer | 11 | 18 669 | 21 988 |
| Sum fordringer | | 23 555 | 28 232 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 985 122 | 973 161 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 985 122 | 973 161 |
| Sum omløpsmidler | | 1 022 542 | 1 026 738 |
| SUM EIENDELER | | 1 261 262 | 1 414 785 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00) | 9, 13 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 9 | 20 000 | 20 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 50 000 | 50 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 531 278 | 345 450 |
| Sum opptjent egenkapital | | 531 278 | 345 450 |
| Sum egenkapital | 9 | 581 278 | 395 450 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 350 000 | 700 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 350 000 | 700 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 350 000 | 700 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 52 179 | 25 227 |
| Betalbar skatt | 7 | 87 842 | 98 063 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 65 319 | 67 408 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 124 644 | 128 637 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 329 984 | 319 335 |
| Sum gjeld | | 679 984 | 1 019 335 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 261 262 | 1 414 785 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 338513

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 055 649
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FUNKSJONELL TRENING AS
Forretningsadresse: Strandvegen 73
9007 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Renate Carrera Mortensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 28.03.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 923 055 649
FUNKSJONELL TRENING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 610 986 | 3 387 834 |
| Annen driftsinntekt | | 3 014 | 1 643 |
| Sum inntekter | | 3 614 001 | 3 389 477 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 203 276 | 161 029 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, | 1 277 224 | 1 169 145 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 312 662 | 350 705 |
| Annen driftskostnad | | 1 533 217 | 1 389 012 |
| Sum kostnader | | 3 326 380 | 3 069 890 |
| Driftsresultat | | 287 621 | 319 587 |
| Annen rentekostnad | | 1 928 | 2 696 |
| Annen finanskostnad | 6 | 12 023 | 24 380 |
| Sum finanskostnader | | 13 951 | 27 076 |
| Netto finans | | -13 951 | -27 076 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 273 670 | 292 511 |
| Skattekostnad | 7, 8 | 87 842 | 80 354 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 185 828 | 212 156 |
| Årsresultat | | 185 828 | 212 157 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 9 | 185 828 | 212 157 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 185 828 | 212 157 |



Organisasjonsnr: 923 055 649
FUNKSJONELL TRENING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5

238 720

388 047

Sum varige driftsmidler

238 720

388 047

Sum anleggsmidler

238 720

388 047

Omløpsmidler

Varer

Varer

13 865

25 346

Sum varer

13 865

25 346

Fordringer

Kundefordringer

10

4 886

6 243

Andre fordringer

11

18 669

21 988

Sum fordringer

23 555

28 232

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

12

985 122

973 161

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

985 122

973 161

Sum omløpsmidler

1 022 542

1 026 738

SUM EIENDELER

1 261 262

1 414 785

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000

aksjer à kr 1,00)

9, 13

30 000

30 000

Overkurs

9

20 000

20 000

Sum innskutt egenkapital

50 000

50 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

9

531 278

345 450

Sum opptjent egenkapital

531 278

345 450

Sum egenkapital

9

581 278

395 450



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 350 000 | 700 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 350 000 | 700 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 350 000 | 700 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 52 179 | 25 227 |
| Betalbar skatt | 7 | 87 842 | 98 063 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 65 319 | 67 408 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 124 644 | 128 637 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 329 984 | 319 335 |
| Sum gjeld | | 679 984 | 1 019 335 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 261 262 | 1 414 785 |



Organisasjonsnr: 923 055 649
FUNKSJONELL TRENING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1174030.00 | 1074960.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 92748.00 | 84922.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 10445.00 | 9263.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1277223.00 | 1169145.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> | |



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Aksjonærene har gitt ansvarlig lån til selskapet pålydende kr 350.000. Siste rest er utbetalt til aksjonærene i januar 2023.. Renter er beregnet med 3% per år, hvorav dette utgjør kr 11.681 for 2022.

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

FUNKSJONELL TRENING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 174 030 | 1 074 960 |
| Arbeidsgiveravgift | 92 748 | 84 922 |
| Andre ytelser | 10 445 | 9 263 |
| Sum | 1 277 223 | 1 169 145 |



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller ikke kravene etter loven.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Sespet har jobbet med å få på plass en OTP-ordning for alle ansatte. Denne antas å være på plass i begynnelsen av 2023.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 546 423 | 0 | 0 |

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 1 080 166 |
| Tilgang i året | 163 335 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 1 243 501 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | (692 119) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | (1 004 781) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 238 720 |
| Årets avskrivninger | (312 662) |
| Økonomisk levetid | 3 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 33,33 % |

Note 6 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Mer om gjeld

Aksjonærene har gitt ansvarlig lån til selskapet pålydene kr 350.000. Siste rest er utbetalt til aksjonærene i januar 2023.. Renter er beregnet med 3% per år, hvorav dette utgjør kr 11.681 for 2022.



Note 7 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 273 670 | 292 511 |
| +/- Permanente forskjeller | 182 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 125 428 | 153 228 |
| Årets skattegrunnlag | 399 280 | 445 739 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 87 842 | 98 063 |
| Sum | 87 842 | 98 063 |
| +/- Endring i utsatt skatt | | (17 709) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 87 842 | 80 354 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 87 842 | 98 063 |
| Betalbar skatt i balansen | 87 842 | 98 063 |

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|------------|------------|-----------|
| Anleggsmidler | (72 731) | (198 159) | 125 428 |
| Netto forskjeller | (72 731) | (198 159) | 125 428 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 72 731 | 198 159 | (125 428) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 43 595

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 30 000 | 20 000 | 345 450 | 395 450 |
| Årets resultat | | | 185 828 | 185 828 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 30 000 | 20 000 | 531 278 | 581 278 |

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Kundefordringer til pålydende | 4 886 | 6 243 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 4 886 | 6 243 |

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 39 587. Skyldig skattetrekk er kr 39 587.



Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 1,00 | 30 000,00 |
| Sum | 30 000 | | 30 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|---|---------------|----------------|-----------------|
| Carrera Mortensen, Renate (Styremedlem) | 9 150 | 30,50% | Ordinære aksjer |
| Carrera Perez, Mario Daniell (Daglig leder) | 9 150 | 30,50% | Ordinære aksjer |
| Lorentzen, Merete | 3 900 | 13,00% | Ordinære aksjer |
| Storteig Horn, Egil | 3 900 | 13,00% | Ordinære aksjer |
| Aamot Wigum, Tor (Styremedlem) | 3 900 | 13,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 30 000 | 100,00% | |

Note 14 - Forutsetning om fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har forsvarlig egenkapital og likviditet.



Noter 2022

FUNKSJONELL TRENING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 174 030 | 1 074 960 |
| Arbeidsgiveravgift | 92 748 | 84 922 |
| Andre ytelser | 10 445 | 9 263 |
| Sum | 1 277 223 | 1 169 145 |



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller ikke kravene etter loven.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Sespet har jobbet med å få på plass en OTP-ordning for alle ansatte. Denne antas å være på plass i begynnelsen av 2023.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 546 423 | 0 | 0 |

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 1 080 166 |
| Tilgang i året | 163 335 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 1 243 501 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | (692 119) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | (1 004 781) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 238 720 |
| Årets avskrivninger | (312 662) |
| Økonomisk levetid | 3 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 33,33 % |

Note 6 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Mer om gjeld

Aksjonærene har gitt ansvarlig lån til selskapet pålydene kr 350.000. Siste rest er utbetalt til aksjonærene i januar 2023.. Renter er beregnet med 3% per år, hvorav dette utgjør kr 11.681 for 2022.



Note 7 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 273 670 | 292 511 |
| +/- Permanente forskjeller | 182 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 125 428 | 153 228 |
| Årets skattegrunnlag | 399 280 | 445 739 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 87 842 | 98 063 |
| Sum | 87 842 | 98 063 |
| +/- Endring i utsatt skatt | | (17 709) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 87 842 | 80 354 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 87 842 | 98 063 |
| Betalbar skatt i balansen | 87 842 | 98 063 |

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|------------|------------|-----------|
| Anleggsmidler | (72 731) | (198 159) | 125 428 |
| Netto forskjeller | (72 731) | (198 159) | 125 428 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 72 731 | 198 159 | (125 428) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 43 595

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 30 000 | 20 000 | 345 450 | 395 450 |
| Årets resultat | | | 185 828 | 185 828 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 30 000 | 20 000 | 531 278 | 581 278 |

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Kundefordringer til pålydende | 4 886 | 6 243 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 4 886 | 6 243 |

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 39 587. Skyldig skattetrekk er kr 39 587.



Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 1,00 | 30 000,00 |
| Sum | 30 000 | | 30 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|---|---------------|----------------|-----------------|
| Carrera Mortensen, Renate (Styremedlem) | 9 150 | 30,50% | Ordinære aksjer |
| Carrera Perez, Mario Daniell (Daglig leder) | 9 150 | 30,50% | Ordinære aksjer |
| Lorentzen, Merete | 3 900 | 13,00% | Ordinære aksjer |
| Storteig Horn, Egil | 3 900 | 13,00% | Ordinære aksjer |
| Aamot Wigum, Tor (Styremedlem) | 3 900 | 13,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 30 000 | 100,00% | |

Note 14 - Forutsetning om fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har forsvarlig egenkapital og likviditet.