



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 633 900
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT PUSTEROM AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 59C
1363 HØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kaj Willgohs Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 03.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		445 745	455 110
Annen driftsinntekt		197 762	227 959
Sum inntekter		643 507	683 069
Kostnader			
Varekostnad		145 860	149 902
Lønnskostnad	1, 2	240 549	156 477
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 360	3 360
Annen driftskostnad		435 692	488 944
Sum kostnader		825 461	798 683
Driftsresultat		-181 955	-115 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	32
Annen finansinntekt		388	367
Sum finansinntekter		389	399
Annen rentekostnad		3 031	29
Sum finanskostnader		3 031	29
Netto finans		-2 643	370
Ordinært resultat før skattekostnad		-184 598	-115 245
Skattekostnad på ordinært resultat		-34 348	-25 035
Ordinært resultat etter skattekostnad		-150 250	-90 210
Årsresultat		-150 250	-90 210
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-150 250	-90 210
Sum overføringer og disponeringer		-150 250	-90 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		151 235	116 887
Goodwill	3	20 000	20 000
Sum immaterielle eiendeler		171 235	136 887
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	10 080
Sum varige driftsmidler		0	10 080
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4, 5	103 953	103 530
Sum finansielle anleggsmidler		103 953	103 530
Sum anleggsmidler		275 188	250 497
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	6 716
Sum varer		0	6 716
Fordringer			
Kundefordringer		22 653	13 692
Andre kortsiktige fordringer	5	1 401	2 641
Sum fordringer		24 054	16 333
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		63 471	43 532
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 471	43 532
Sum omløpsmidler		87 525	66 581
SUM EIENDELER		362 713	317 078



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Overkurs		70 000	70 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		94 430	94 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		569 251	419 002
Sum opptjent egenkapital		-569 251	-419 002
Sum egenkapital		-474 821	-324 572
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	463 031	260 000
Sum annen langsiktig gjeld		463 031	260 000
Sum langsiktig gjeld		463 031	260 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		172 806	157 653
Skyldige offentlige avgifter		19 531	7 619
Annen kortsiktig gjeld		182 166	216 378
Sum kortsiktig gjeld		374 503	381 650
Sum gjeld		837 534	641 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		362 713	317 078



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 592752

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 633 900
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT PUSTEROM AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 59C
1363 HØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kaj Willgohs Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 02.07.2022



Organisasjonsnr: 920 633 900
DITT PUSTEROM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		445 745	455 110
Annen driftsinntekt		197 762	227 959
Sum inntekter		643 507	683 069
Kostnader			
Varekostnad		145 860	149 902
Lønnskostnad	1, 2	240 549	156 477
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 360	3 360
Annen driftskostnad		435 692	488 944
Sum kostnader		825 461	798 683
Driftsresultat		-181 955	-115 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	32
Annen finansinntekt		388	367
Sum finansinntekter		389	399
Annen rentekostnad		3 031	29
Sum finanskostnader		3 031	29
Netto finans		-2 643	370
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-34 348	-25 035
Ordinært resultat etter skattekostnad		-150 250	-90 210
Årsresultat		-150 250	-90 210
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-150 250	-90 210
Sum overføringer og disponeringer		-150 250	-90 210



Organisasjonsnr: 920 633 900
DITT PUSTEROM AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	151 235	116 887
Goodwill	3 20 000	20 000
Sum immaterielle eiendeler	171 235	136 887

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3 0	10 080
Sum varige driftsmidler	0	10 080

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	4, 5 103 953	103 530
Sum finansielle anleggsmidler	103 953	103 530

Sum anleggsmidler	275 188	250 497
--------------------------	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	0	6 716
Sum varer	0	6 716

Fordringer

Kundefordringer	22 653	13 692
Andre kortsiktige fordringer	5 1 401	2 641
Sum fordringer	24 054	16 333

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	63 471	43 532
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	63 471	43 532

Sum omløpsmidler	87 525	66 581
-------------------------	---------------	---------------

SUM EIENDELER	362 713	317 078
----------------------	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	30 000	30 000
Overkurs	70 000	70 000
Annen innskutt egenkapital	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital	94 430	94 430
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	569 251	419 002
Sum opptjent egenkapital	-569 251	-419 002
Sum egenkapital	-474 821	-324 572
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	6 463 031	260 000
Sum annen langsiktig gjeld	463 031	260 000
Sum langsiktig gjeld	463 031	260 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	172 806	157 653
Skyldige offentlige avgifter	19 531	7 619
Annen kortsiktig gjeld	182 166	216 378
Sum kortsiktig gjeld	374 503	381 650
Sum gjeld	837 534	641 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	362 713	317 078



Organisasjonsnr: 920 633 900
DITT PUSTEROM 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Etter å ha vist positivt resultat i januar og februar 2020, så har selskapet de to siste årene vært hardt rammet av pandemien, spesielt hyppige og langvarig nedstengning av treningsentre i Oslo og Bærum. Det er mottatt noe støtte gjennom Kompensasjonsordningen og fra Bærum kommune, men den



økonomiske situasjonen har likevel vært svært anstrengt. Eiere har utstedt flere lån for å sikre at selskapet kunne overholde forpliktelser overfor sine kreditorer. Det blir gjort et forsøk på å videreføre driften frem til sommeren 2022, hvorpå styret vil vurdere selskapets videre fremtid.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	209716.00	137121.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29570.00	19356.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1263.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	240549.00	156477.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

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

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Inventaret er i sin helhet å anse som utrangert. Skattemessig nedskrevet til null.

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>

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

I tillegg til depositum på lokaler består fordringene primært av kompensasjon fra Kompensasjonsordningen for november og desember 2021, som kom til utbetaling i 1.kvartal 2022. Leieavtalen for lokalene er sagt opp, og depositum forventes utbetalt i 2.kvartal etter at leieforholdet har opphørt.

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

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

Eiere har gjennom året utstedt betydelig 200 000 kr i lån til selskapet via et 100% eiet ansvarlig selskap. Samlet gjeldsgrad er svært høy.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse