



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 112 329
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPARTACUS TRENING & HELSE AS
Forretningsadresse: Myllavegen 4
2742 GRUA

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: Kjell Arne Grøntjernet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		1 847 684	2 074 461
Annen driftsinntekt	2	240 200	375
Sum inntekter		2 087 884	2 074 836
Kostnader			
Varekostnad		30 661	75 594
Lønnskostnad	3	997 740	889 355
Avskrivning på driftsmidler	4	237 000	473 619
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		799 620	672 987
Sum kostnader		2 065 020	2 111 554
Driftsresultat		22 863	-36 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		276	9
Sum finansinntekter		276	9
Annen rentekostnad		127 096	142 745
Sum finanskostnader		127 096	142 745
Netto finans		-126 820	-142 736
Ordinært resultat før skattekostnad		-103 957	-179 454
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-22 870	-39 480
Ordinært resultat etter skattekostnad		-81 087	-139 974
Årsresultat	6	-81 087	-139 974
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-81 087	-139 974
Totalresultat		-81 087	-139 974
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra annen egenkapital		-81 087	-139 974
Sum overføringer og disponeringer		-81 087	-139 974



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	358 104	335 234
Sum immaterielle eiendeler		358 104	335 234
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 7	3 457 565	3 656 565
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	181 296	219 296
Sum varige driftsmidler		3 638 861	3 875 861
Sum anleggsmidler		3 996 965	4 211 095
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		11 538	15 584
Fordringer			
Kundefordringer		3 709	13 805
Andre kortsiktige fordringer		49 994	59 151
Sum fordringer		53 703	72 956
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	850 021	780 183
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		850 021	780 183
Sum omløpsmidler		915 262	868 723
SUM EIENDELER		4 912 226	5 079 818
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 905 aksjer a 1 000	6	905 000	905 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	6	260 900	260 900
Sum innskutt egenkapital		1 165 900	1 165 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 9	269 383	350 469
Sum opptjent egenkapital		269 383	350 469
Sum egenkapital		1 435 283	1 516 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 081 362	3 309 614
Øvrig langsiktig gjeld		10 312	4 500
Sum annen langsiktig gjeld		3 091 674	3 314 114
Sum langsiktig gjeld		3 091 674	3 314 114
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 833	21 563
Betalbar skatt	5		15 156
Skyldig offentlige avgifter		72 121	65 229
Annen kortsiktig gjeld		235 315	147 386
Sum kortsiktig gjeld		385 269	249 334
Sum gjeld		3 476 944	3 563 448
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 912 226	5 079 818



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 475181

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 112 329
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPARTACUS TRENING & HELSE AS
Forretningsadresse: Myllavegen 4
2742 GRUA

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: Kjell Arne Grøntjernet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 21.06.2022



Organisasjonsnr: 953 112 329
SPARTACUS TRENING & HELSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		1 847 684	2 074 461
Annen driftsinntekt	2	240 200	375
Sum inntekter		2 087 884	2 074 836
Kostnader			
Varekostnad		30 661	75 594
Lønnskostnad	3	997 740	889 355
Avskrivning på driftsmidler	4	237 000	473 619
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		799 620	672 987
Sum kostnader		2 065 020	2 111 554
Driftsresultat		22 863	-36 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		276	9
Sum finansinntekter		276	9
Annen rentekostnad		127 096	142 745
Sum finanskostnader		127 096	142 745
Netto finans		-126 820	-142 736
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-22 870	-39 480
Ordinært resultat etter skattekostnad		-81 087	-139 974
Årsresultat	6	-81 087	-139 974
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-81 087	-139 974
Totalresultat		-81 087	-139 974
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-81 087	-139 974
Sum overføringer og disponeringer		-81 087	-139 974



Organisasjonsnr: 953 112 329
SPARTACUS TRENING & HELSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	358 104	335 234
Sum immaterielle eiendeler		358 104	335 234

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 7	3 457 565	3 656 565
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 7	181 296	219 296
Sum varige driftsmidler		3 638 861	3 875 861

Sum anleggsmidler		3 996 965	4 211 095
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		11 538	15 584
------------------	--	---------------	---------------

Fordringer

Kundefordringer		3 709	13 805
Andre kortsiktige fordringer		49 994	59 151
Sum fordringer		53 703	72 956

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	850 021	780 183
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		850 021	780 183

Sum omløpsmidler		915 262	868 723
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		4 912 226	5 079 818
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 905 aksjer a 1 000	6	905 000	905 000
Overkurs	6	260 900	260 900
Sum innskutt egenkapital		1 165 900	1 165 900

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6, 9	269 383	350 469
-------------------	------	---------	---------



Sum opptjent egenkapital		269 383	350 469
Sum egenkapital		1 435 283	1 516 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	3 081 362	3 309 614
Øvrig langsiktig gjeld		10 312	4 500
Sum annen langsiktig gjeld		3 091 674	3 314 114
Sum langsiktig gjeld		3 091 674	3 314 114
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 833	21 563
Betalbar skatt	5		15 156
Skyldig offentlige avgifter		72 121	65 229
Annen kortsiktig gjeld		235 315	147 386
Sum kortsiktig gjeld		385 269	249 334
Sum gjeld		3 476 944	3 563 448
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 912 226	5 079 818



Organisasjonsnr: 953 112 329
SPARTACUS TRENING & HELSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

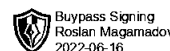
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i
Spartacus Helse & Trening AS



HVERVEN

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Spartacus Helse & Trening AS sitt årsregnskap som viser et underskudd kr 81 087. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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

HVERVEN REVISJON

Statsautoriserte revisorer

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





for at en revisjon utført i samsvar med 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>

Hønefoss, 31.05.2022
Hverven Revisjon AS

(elektronisk signert)

Roslan Magamadov
statsautorisert revisor



HVERVEN REVISJON
Statsautoriserte revisorer

MEMBER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





 BankID Signing
Bent Rune Madslien
2022-06-09

 BankID Signing
Tore Lynnebakken
2022-06-09

 BankID Signing
Ruth Sørum
2022-06-09

 BankID Signing
Hilde Gullen Grøntjernet
2022-06-09

 BankID Signing
Kjell Ivar Skjemstad
2022-06-10

 BankID Signing
Stein Eilertsen
2022-06-11

Årsregnskap 2021

Spartacus Trening & Helse AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 953 112 329



Resultatregnskap 2021			
Spartacus Trening & Helse AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekter		1 847 684	2 074 461
Annen driftsinntekt	2	240 200	375
		<u>2 087 884</u>	<u>2 074 836</u>
Varekostnad		30 661	75 594
Lønnskostnad	3	997 740	889 355
Avskrivning på driftsmidler	4	237 000	473 619
Annen driftskostnad		799 620	672 987
		<u>2 065 020</u>	<u>2 111 554</u>
Driftsresultat		<u>22 863</u>	<u>-36 718</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		276	9
Annen rentekostnad		-127 096	-142 745
		<u>-126 820</u>	<u>-142 736</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-103 957	-179 454
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-22 870	-39 480
Ordinært resultat		<u>-81 087</u>	<u>-139 974</u>
ÅRSRESULTAT	6	<u>-81 087</u>	<u>-139 974</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		81 087	139 974
		<u>-81 087</u>	<u>-139 974</u>



Balanse pr 31.12.2021			
Spartacus Trening & Helse AS			
EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<u>Immaterielle eiendeler</u>			
Utsatt skattefordel	5	<u>358 104</u>	<u>335 234</u>
<u>Varige driftsmidler</u>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 7	3 457 565	3 656 565
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	<u>181 296</u>	<u>219 296</u>
		<u>3 638 861</u>	<u>3 875 861</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 996 965</u>	<u>4 211 095</u>
Omløpsmidler			
<u>Varer</u>			
		<u>11 538</u>	<u>15 584</u>
<u>Fordringer</u>			
Kundefordringer		3 709	13 805
Andre kortsiktige fordringer		<u>49 994</u>	<u>59 151</u>
		<u>53 703</u>	<u>72 956</u>
<u>Bankinnskudd, kontanter o.l.</u>	<u>8</u>	<u>850 021</u>	<u>780 183</u>
Sum omløpsmidler		<u>915 262</u>	<u>868 723</u>
SUM EIENDELER		<u>4 912 226</u>	<u>5 079 818</u>

**Balanse pr 31.12.2021**

Spartacus Trening & Helse AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Egenkapital			
<u>Innskutt egenkapital</u>			
Aksjekapital 905 aksjer a 1 000	6	905 000	905 000
Overkurs	6	260 900	260 900
		<u>1 165 900</u>	<u>1 165 900</u>
<u>Opptjent egenkapital</u>			
Annen egenkapital	6, 9	269 383	350 469
Sum egenkapital		<u>1 435 283</u>	<u>1 516 369</u>
Gjeld			
<u>Annen langsiktig gjeld</u>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 081 362	3 309 614
Øvrig langsiktig gjeld		10 312	4 500
		<u>3 091 674</u>	<u>3 314 114</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>			
Leverandørgjeld		77 833	21 563
Betalbar skatt	5	0	15 156
Skyldig offentlige avgifter		72 121	65 229
Annen kortsiktig gjeld		235 315	147 386
		<u>385 269</u>	<u>249 334</u>
Sum gjeld		<u>3 476 944</u>	<u>3 563 448</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>4 912 226</u>	<u>5 079 818</u>

Grua, 31.05.2022
Styret i Spartacus Trening & Helse AS

Bent Rune Madslie
styreleder

Kjell Ivar Skjemstad
styremedlem

Ruth Sørum
styremedlem

Stein Eilertsen
styremedlem

Tore Lynnebakken
styremedlem

Hilde Gullen Grøntjernet
styremedlem/daglig leder



Noter til årsregnskapet 2021

Spartacus Trening & Helse AS

Note 1 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. Leieinntekter inntektsføres i perioden leien gjelder.

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 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Noter til årsregnskapet 2021

Spartacus Trening & Helse AS

Note 2 Offentlige tilskudd

Selskapet hadde ikke grunnlag til å søke om offentlige tilskudd ifb pandemien, men har mottatt 240.000 i tilskudd fra kommunen.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	853 191	751 539
Arbeidsgiveravgift	124 199	106 987
Pensjonskostnader	17 852	17 393
Andre ytelser	2 498	13 436
Sum	997 740	889 355

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inv, osv.	Tomter, Bygning	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 225 497	8 494 916	9 720 413
Anskaffelseskost 31.12.21	1 225 497	8 494 916	9 720 413
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 044 201	5 037 351	6 081 552
Bokført verdi 31.12.21	181 296	3 457 565	3 638 861
Årets ordinære avskrivninger	38 000	199 000	237 000
Økonomisk levetid	3-10 år	5-50 år	
Avskrivningsplan	Linær	Linær	



Noter til årsregnskapet 2021

Spartacus Trening & Helse AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	15 156
Endring i utsatt skattefordel	-22 870	-54 636
Skattekostnad ordinært resultat	-22 870	-39 480
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-103 957	-179 454
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	35 665	254 568
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-6 221
Skattepliktig inntekt	-68 291	68 892
Betalbar skatt på årets resultat	0	15 156
Sum betalbar skatt i balansen	0	15 156

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-1 549 455	-1 513 790	35 665
Avsetninger mv	-10 000	-10 000	0
Sum	-1 559 455	-1 523 790	35 665
Akkumulert fremførbart underskudd	-68 291	0	68 291
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 627 747	-1 523 790	103 957
Utsatt skattefordel (22 %)	-358 104	-335 234	22 870

Negative beløp representerer utsatt skattefordel, og er balanseført.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	905 000	260 900	350 469	1 516 369
Årets resultat			-81 087	-81 087
Pr. 31.12.2021	905 000	260 900	269 383	1 435 283



Noter til årsregnskapet 2021

Spartacus Trening & Helse AS

Note 7 Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 081 362	3 309 614
Gjeld sikret ved pant	3 081 362	3 309 614
Pantsatte eiendeler:		
Tomt, bygg	3 457 565	3 656 565
Driftstilbehør	181 296	219 296
Sum	3 638 861	3 875 861

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 61 960.

Note 9 Fortsatt drift

Selskapet har vært nedstengt av myndighetene i flere perioder igjennom 2020 og 2021 som følge av pandemien. Dette har ført et betydelig redusert medlemsantall og omsetningssvikt. Personalet har vært permittert ved flere anledninger, men permitteringen har hatt begrenset effekt da flere av nedstengningene har vært innenfor arbeidsgiver lønnspliktperiode. Selskapet har tilfredsstillende likviditet og fortsatt god egenkapital. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn.



Resultatregnskap - spesifikasjon 2021			
Spartacus Trening & Helse AS			
	2021	2020	
Salgsinntekter			
3000	Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspliktig,	-108,00	0,00
3030	Salgsinnt. handelsvarer, avg. pliktig, m	0,00	-252,17
3100	Salgsinntekt handelsvarer, innenlands, a	-1 115,00	0,00
3111	Periodisering treningsinntekter	50 962,00	-79 365,00
3120	Salgsinntekt tjenester, innenlands, avgi	-35 625,83	-15 300,60
3122	Kurs/Foredrag	-10 850,00	0,00
3125	Styrketrening - avgiftsfri (medlemskonti	-1 656 724,17	-1 756 603,52
3126	Personlig Trener	0,00	-3 576,00
3127	Pilates/Mindfulness	1 750,00	-8 500,00
3130	Kosterstatter 15% mva	-32 468,69	-31 982,35
3140	Salg treningsutstyr	-864,00	-1 613,60
3601	Leieinntekt m. mva 25%	-96 000,00	-99 760,00
3630	Leieinntekter mva. fri	-66 640,00	-77 508,00
		<u>-1 847 683,69</u>	<u>-2 074 461,24</u>
Annen driftsinntekt			
3900	Andre driftsrelaterte inntekter	-240 000,00	0,00
3950	Eksp.geb. fritt	-200,00	-375,00
		<u>-240 200,00</u>	<u>-375,00</u>
Varekostnad			
4300	Innkjøp varer for videresalg, høy avgift	1 398,80	1 268,00
4330	Innkjøp varer for videresalg, middels av	23 400,00	29 000,00
4360	Frakt, toll og spedisjon, vidersalg	1 816,00	2 305,75
4390	Beholdn.endr.handelsvarer	4 046,00	41 920,00
4810	Frakt og porto pliktig, vareinnkjøp	0,00	1 100,00
		<u>30 660,80</u>	<u>75 593,75</u>
Lønnskostnad			
5000	Lønn til ansatte	760 561,32	673 796,00
5092	Feriepenger	91 729,67	81 461,40
5210	Fri telefon	13 176,00	12 078,00
5290	Motkonto for gruppe 52	-13 176,00	-12 078,00
5395	Annen oppgavepliktig godtgjørelse, trekk	900,00	150,00
5400	Arbeidsgiveravgift	111 264,84	95 500,79
5405	Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenge	12 933,89	11 485,90
5800	Refusjon av sykepenger	0,00	-3 868,00
5900	Gaver til ansatte, fradragsberettiget	2 378,50	6 114,10
5950	Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)	17 852,00	17 393,00
5990	Annen personalkostnad	119,70	7 321,90
		<u>997 739,92</u>	<u>889 355,09</u>



Resultatregnskap - spesifikasjon 2021		
Spartacus Trening & Helse AS		
	2021	2020
Avskrivning på driftsmidler		
6010 Avskrivninger transp.midler, maskiner og	237 000,00	473 619,00
	<u>237 000,00</u>	<u>473 619,00</u>
Annen driftskostnad		
3660 Felleskostnader u. mva	-18 906,41	-43 027,68
6200 Elektrisitet	112 259,84	93 468,53
6320 Renovasjon, vann, avløp mv.	16 755,48	24 850,48
6340 Lys, varme	2 906,00	2 820,00
6360 Renhold	0,00	1 351,90
6390 Annen kostnad lokaler	27 338,00	34 200,00
6420 Leie datasystemer	82 401,75	71 418,51
6490 Annen leiekostnad	31 627,00	31 160,00
6540 Inventar (Res)	51 362,16	24 930,50
6550 Driftsmaterialer	41 178,04	30 660,74
6551 Datautstyr	0,00	4 725,00
6552 Programvare anskaffelse	5 104,55	0,00
6553 Programvare årlig vedlikehold	4 472,86	0,00
6560 Rekvisita	0,00	5 417,53
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	70 046,96	36 191,25
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	19 850,00	36 495,50
6700 Revisjons og regnskapshonorarer	36 787,50	42 750,00
6710 Konsulentkostnader	107 947,50	74 810,00
6720 Honorarer for økonomisk og juridisk bist	24 156,72	20 275,61
6800 Kontorrekvisita (Res)	4 173,30	7 492,75
6810 Datakostnad	0,00	11 802,00
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker etc	248,90	0,00
6860 Møter, kurs, oppdatering etc.	0,00	215,50
6900 Telefon	45 143,18	46 534,93
6940 Porto	0,00	1 700,00
7300 Salgskostnader	28 259,89	16 615,24
7320 Reklamekostnader	1 760,00	875,00
7395 Øreavrunding	-2,66	-3,74
7400 Kontingenter, fradragsberett.	10 800,00	10 800,00
7500 Forsikringspremier	39 904,00	36 490,00
7600 Andre driftskostnader	-4 605,00	-4 879,00
7750 Eiendoms- og festeavgifter	28 818,00	22 366,00
7770 Bank og kortgebyrer	29 762,16	27 928,33
7798 Annen kostnad, fradragsberettiget	70,00	2 551,62
	<u>799 619,72</u>	<u>672 986,50</u>
Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	-237,00	-309,00

**Resultatregnskap - spesifikasjon 2021**

Spartacus Trening & Helse AS

	2021	2020
8056 Påminnellesavgift	-39,00	300,00
	<u>-276,00</u>	<u>-9,00</u>
Annen rentekostnad		
8150 Rentekostnader kredittinstitusjoner	127 096,00	142 731,00
8159 Annen rentekostnad	0,00	14,04
	<u>127 096,00</u>	<u>142 745,04</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		
8835 Endring utsatt skatt	-22 870,00	-54 636,00
8990 Betalbare skatter	0,00	15 156,00
8991 Betalbar korreksjonsskatt	0,00	0,00
8995 Refusjon skatt	0,00	0,00
9000 Udisponert overskudd	0,00	0,00
	<u>-22 870,00</u>	<u>-39 480,00</u>
Overført fra annen egenkapital		
9055 Overført fra annen egenkapital	-81 086,75	-139 974,14
	<u>-81 086,75</u>	<u>-139 974,14</u>



Balanse - spesifikasjon pr 31.12.2021		
Spartacus Trening & Helse AS		
	2021	2020
Utsatt skattefordel		
1070 Utsatt skattefordel	358 104,00	335 234,00
	<u>358 104,00</u>	<u>335 234,00</u>
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		
1100 Bygninger	2 732 000,00	2 892 000,00
1101 Ombyggingskostnader i bygget	216 929,00	222 929,00
1102 Forretningsbygg	322 437,00	349 437,00
1103 Varmepumpe treningslokaler	29 237,50	35 237,50
1150 Tomter og andre grunnarealer	156 961,00	156 961,00
	<u>3 457 564,50</u>	<u>3 656 564,50</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1291 Treningsutstyr, inventar og utstyr	181 296,00	219 296,00
	<u>181 296,00</u>	<u>219 296,00</u>
Varer		
1460 Innkjøpte varer for videresalg	11 538,00	15 584,00
	<u>11 538,00</u>	<u>15 584,00</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	3 709,00	13 405,00
1509 Ikke reskontroførte kundefordringer	0,00	400,00
	<u>3 709,00</u>	<u>13 805,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1480 Forskuddsbetaling til leverandører	406,00	406,00
1579 Andre kortsiktige fordringer	33 393,00	43 028,00
1743 Forskuddsbetalt forsikring	11 590,00	10 521,00
2750 MVA tilgode (revisor)	4 605,00	5 196,00
	<u>49 994,00</u>	<u>59 151,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1900 Kontanter	0,00	834,00
1907 Uttak nattsafe	3 075,00	0,00
1909 Kassedifferanse	-860,00	-10,00
1920 Bankinnskudd	785 845,76	717 399,22
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	61 960,00	61 960,00
	<u>850 020,76</u>	<u>780 183,22</u>
Aksjekapital 905 aksjer a 1 000		
2000 Aksjekapital	-905 000,00	-905 000,00
	<u>-905 000,00</u>	<u>-905 000,00</u>



Balanse - spesifikasjon pr 31.12.2021		
Spartacus Trening & Helse AS		
	2021	2020
Overkurs		
2020 Overkursfond	-260 900,00	-260 900,00
	<u>-260 900,00</u>	<u>-260 900,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-269 382,50	-350 469,25
	<u>-269 382,50</u>	<u>-350 469,25</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2220 Gjeld til kredittinstitusjoner	-3 081 362,00	-3 309 614,00
	<u>-3 081 362,00</u>	<u>-3 309 614,00</u>
Øvrig langsiktig gjeld		
2255 Gjeld til eiere	-5 812,30	0,00
2299 Annen langsiktig gjeld	-4 500,17	-4 500,17
	<u>-10 312,47</u>	<u>-4 500,17</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-77 832,95	-21 562,86
	<u>-77 832,95</u>	<u>-21 562,86</u>
Betalbar skatt		
2510 Betalbar skatt, utlignet	0,00	-15 156,00
2511 Beregnet betalbar korreksjonsskatt	0,00	0,00
2515 Refusjon skatt	0,00	0,00
2520 Ilignet skatt	0,00	0,00
2540 Forhåndsskatt	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>-15 156,00</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-32 339,46	-28 083,46
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-4 190,29	-4 221,29
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-22 597,95	-21 438,40
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	-12 993,38	-11 486,20
	<u>-72 121,08</u>	<u>-65 229,35</u>
Annen kortsiktig gjeld		
1509 Ikke reskontroførte kundefordringer	-7 200,00	0,00
1900 Kontanter	-1 731,00	0,00
2900 Forskudd fra kunder	-20 057,00	-17 595,00
2901 Forskuddsbetalte treningsabonnement	-71 000,00	-16 000,00
2940 Skyldige feriepenger	-92 146,50	-81 457,33
2950 Påløpte renter	-12 765,76	-11 058,76



Balanse - spesifikasjon pr 31.12.2021

Spartacus Trening & Helse AS

	2021	2020
2990 Annen kortsiktig gjeld	-30 415,00	-21 275,00
	<u>-235 315,26</u>	<u>-147 386,09</u>