



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 533 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Østre Nesttunvegen 4
5221 NESTTUN

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: Roar Vestbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 276 201	2 231 124
Annen driftsinntekt			52 392
Sum inntekter		2 276 201	2 283 516
Kostnader			
Varekostnad		29 962	91 970
Lønnskostnad	1	1 178 448	1 321 277
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	499 467	348 258
Annen driftskostnad		702 681	869 064
Sum kostnader		2 410 557	2 630 568
Driftsresultat		-134 356	-347 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24	31
Annen finansinntekt		1 175	45 563
Sum finansinntekter		1 199	45 594
Annen rentekostnad		81 058	48 683
Annen finanskostnad		7 175	1 988
Sum finanskostnader		88 233	50 671
Netto finans		-87 034	-5 077
Ordinært resultat før skattekostnad		-221 390	-352 129
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-221 390	-352 129
Årsresultat		-221 390	-352 129
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-221 390	-352 129
Totalresultat		-221 390	-352 129



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-221 390	-352 129
Sum overføringer og disponeringer		-221 390	-352 129



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	1 646 795	1 945 562
Sum varige driftsmidler		1 646 795	1 945 562
Sum anleggsmidler		1 646 795	1 945 562
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 410	9 900
Andre kortsiktige fordringer		32 948	33 651
Sum fordringer		50 358	43 551
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		315 250	738 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		315 250	738 549
Sum omløpsmidler		365 608	782 100
SUM EIENDELER		2 012 403	2 727 662
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	90 000	90 000
Overkurs	4	690 000	690 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		774 430	774 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	915 890	694 499
Sum opptjent egenkapital		-915 890	-694 499
Sum egenkapital	7	-141 460	79 931
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 041 510	1 312 320
Langsiktig konserngjeld	8	530 438	287 500
Øvrig langsiktig gjeld		150 000	150 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 721 948	1 749 820
Sum langsiktig gjeld		1 721 948	1 749 820
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 315	48 683
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		98 343	187 934
Annen kortsiktig gjeld		316 258	661 295
Sum kortsiktig gjeld		431 915	897 912
Sum gjeld		2 153 863	2 647 732
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 012 403	2 727 662



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 672912

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 533 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Østre Nesttunvegen 4
5221 NESTTUN

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: Roar Vestbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 31.07.2023



Organisasjonsnr: 925 533 068
IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 276 201	2 231 124
Annen driftsinntekt			52 392
Sum inntekter		2 276 201	2 283 516
Kostnader			
Varekostnad		29 962	91 970
Lønnskostnad	1	1 178 448	1 321 277
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	499 467	348 258
Annen driftskostnad		702 681	869 064
Sum kostnader		2 410 557	2 630 568
Driftsresultat		-134 356	-347 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24	31
Annen finansinntekt		1 175	45 563
Sum finansinntekter		1 199	45 594
Annen rentekostnad		81 058	48 683
Annen finanskostnad		7 175	1 988
Sum finanskostnader		88 233	50 671
Netto finans		-87 034	-5 077
Ordinært resultat før skattekostnad		-221 390	-352 129
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-221 390	-352 129
Årsresultat		-221 390	-352 129
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-221 390	-352 129
Totalresultat		-221 390	-352 129
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-221 390	-352 129
Sum overføringer og disponeringer		-221 390	-352 129



Organisasjonsnr: 925 533 068
IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Varige driftsmidler

Driftsløssøre, inventar o.

a. utstyr 2, 5 1 646 795 1 945 562

Sum varige driftsmidler 1 646 795 1 945 562

Sum anleggsmidler 1 646 795 1 945 562

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 17 410 9 900

Andre kortsiktige

fordringer 32 948 33 651

Sum fordringer 50 358 43 551

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 315 250 738 549

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 315 250 738 549

Sum omløpsmidler 365 608 782 100

SUM EIENDELER 2 012 403 2 727 662

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4, 6 90 000 90 000

Overkurs 4 690 000 690 000

Annen innskutt egenkapital 4 -5 570 -5 570

Sum innskutt egenkapital 774 430 774 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap 4 915 890 694 499

Sum opptjent egenkapital -915 890 -694 499

Sum egenkapital 7 -141 460 79 931



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 041 510	1 312 320
Langsiktig konserngjeld	8	530 438	287 500
Øvrig langsiktig gjeld		150 000	150 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 721 948	1 749 820
Sum langsiktig gjeld		1 721 948	1 749 820
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 315	48 683
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		98 343	187 934
Annen kortsiktig gjeld		316 258	661 295
Sum kortsiktig gjeld		431 915	897 912
Sum gjeld		2 153 863	2 647 732
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 012 403	2 727 662



Organisasjonsnr: 925 533 068
IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------	--------------

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



BankID Signing
Ivar Borge
2023-07-06

BankID Signing
Roar Vestbø
2023-07-10



Årsregnskap 2022

Idretts- Og Helseklinikken AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 925 533 068



RESULTATREGNSKAP

IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 276 201	2 231 124
Annen driftsinntekt		0	52 392
Sum driftsinntekter		2 276 201	2 283 516
Varekostnad		29 962	91 970
Lønnskostnad	1	1 178 448	1 321 277
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	499 467	348 258
Annen driftskostnad		702 681	869 064
Sum driftskostnader		2 410 557	2 630 568
Driftsresultat		-134 356	-347 053
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		24	31
Annen finansinntekt		1 175	45 563
Annen rentekostnad		81 058	48 683
Annen finanskostnad		7 175	1 988
Resultat av finansposter		-87 034	-5 077
Resultat før skattekostnad		-221 390	-352 129
Årsresultat		-221 390	-352 129
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	4	221 390	352 129
Sum overføringer		-221 390	-352 129



BALANSE

IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	1 646 795	1 945 562
Sum varige driftsmidler		1 646 795	1 945 562
Sum anleggsmidler		1 646 795	1 945 562
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		17 410	9 900
Andre kortsiktige fordringer		32 948	33 651
Sum fordringer		50 358	43 551
Bankinnskudd, kontanter o.l.		315 250	738 549
Sum omløpsmidler		365 608	782 100
Sum eiendeler		2 012 403	2 727 662



BALANSE

IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 6	90 000	90 000
Overkurs	4	690 000	690 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		774 430	774 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	4	-915 890	-694 499
Sum opptjent egenkapital		-915 890	-694 499
Sum egenkapital	7	-141 460	79 931
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 041 510	1 312 320
Langsiktig konserngjeld	8	530 438	287 500
Øvrig langsiktig gjeld		150 000	150 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 721 948	1 749 820
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		17 315	48 683
Skyldig offentlige avgifter		98 343	187 934
Annen kortsiktig gjeld		316 258	661 295
Sum kortsiktig gjeld		431 915	897 912
Sum gjeld		2 153 863	2 647 732
Sum egenkapital og gjeld		2 012 403	2 727 662

Nesttun, 30.06.2023

Styret i Idretts- Og Helseklubben AS

Roar Vestbø
styreleder

Ivar Borge
styremedlem



IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 008 298	1 154 768
Arbeidsgiveravgift	145 606	165 804
Pensjonskostnader	15 058	21 147
Andre ytelser	9 486	-20 442
Sum	1 178 448	1 321 277
Gjennomsnittlig antall årsverk:	1	3

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløstø, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 362 784	2 362 784
Årets tilgang	200 699	200 699
Årets avgang		0
Anskaffelseskost 31.12.	2 563 483	2 563 483
Akk.avskrivning 31.12.	-916 688	-916 688
Balanseført pr 31.12.	1 646 795	1 646 795
Årets avskrivninger	499 467	499 467
Avskrivningsplan	Lineær	
Avskrivningsperiode	3-5 år	



IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-221 390	-352 129
Permanente forskjeller	3 136	1 500
Endring i midlertidige forskjeller	118 398	-62 230
Skattepliktig inntekt	-99 856	-412 859
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	185 206	303 604	118 398
Sum	185 206	303 604	118 398
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 100 936	-1 001 080	99 856
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	915 730	697 476	-218 254
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	90 000	690 000	-5 570	-694 499	79 931
Årets resultat				-221 390	-221 390
Pr. 31.12.2022	90 000	690 000	-5 570	-915 890	-141 460



IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

Note 5 Pantstillelser og garantier m.v.

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 041 510	1 312 320
Sum gjeld som er sikret ved pant	1 041 510	1 312 320
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 480 635	1 838 870

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	3,0	90 000
Sum	30 000		90 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
BODY TUNING HOLDING AS	30 000	100,0	100,0

Note 7 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital pr 31.12.2022 utgjorde kr -141 460, egenkapitalen er dermed tapt. Selv om selskapet hadde et negativt resultat i 2022 forventer styret en positiv utvikling i 2023.

2022 var preget av avvikling av klinikk i Bergen sentrum. For 2023 er det gjort grep knyttet til mer utleieinntekter, abonnementsløsninger og kostnadsreduksjon.

Styret mener med det at det er grunnlag for fortsatt drift.



IDRETTS- OG HELSEKLINIKKEN AS
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående parter

Gjeld	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	530 438	287 500
Langsiktig gjeld til aksjonær og nærstående	150 000	
Sum	680 438	287 500

Rentekostnader til foretak i samme konsern utgjør kr 12 937.