



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 459 687
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUS TRENINGS & PRESTASJONS
SENER AS
Forretningsadresse: Stongvegen 131
4270 ÅKREHAMN

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: KJEDEREGNSKAP OG RÅDGIVNING AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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.



Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		464 557	959 813
Sum inntekter		464 557	959 813
Kostnader			
Varekostnad		16 692	37 295
Lønnskostnad	3	5 658	270 451
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		46 700
Annen driftskostnad		857 855	943 564
Sum kostnader		880 205	1 298 011
Driftsresultat		-415 649	-338 198
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	39
Sum finansinntekter		10	39
Nedskrivning av finansielle eiendeler		4 175	11 232
Annen rentekostnad		1 377	881
Sum finanskostnader		5 551	12 113
Netto finans		-5 541	-12 074
Ordinært resultat før skattekostnad		-421 190	-350 272
Skattekostnad på ordinært resultat	8		59 439
Ordinært resultat etter skattekostnad		-421 190	-409 711
Årsresultat	5	-421 190	-409 711
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-421 190	-409 710
Totalresultat		-421 190	-409 710
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-421 190	-409 711



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-421 190	-409 711



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2		322 600
Sum varige driftsmidler	2		322 600
Sum anleggsmidler		0	322 600
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			16 692
Fordringer			
Andre fordringer		3 521	140 269
Sum fordringer		3 521	140 269
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 875	12 123
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 875	12 123
Sum omløpsmidler		7 396	169 084
SUM EIENDELER		7 396	491 684
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	60 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		590 000	
Annen innskutt egenkapital		-11 000	609 000
Sum innskutt egenkapital		639 000	639 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		1 008 123	586 932
Sum opptjent egenkapital		-1 008 123	-586 932
Sum egenkapital	5	-369 123	52 068
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	22 320	112 500
Sum annen langsiktig gjeld		22 320	112 500
Sum langsiktig gjeld		22 320	112 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		134 842	143 977
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		2 310	3 326
Annen kortsiktig gjeld	9	217 047	179 813
Sum kortsiktig gjeld		354 199	327 116
Sum gjeld		376 519	439 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 396	491 684



Årsregnskap 2018
Optimus Trenings & Prestasjons Senter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 913 459 687



RESULTATREGNSKAP

OPTIMUS TRENINGS & PRESTASJONS SENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		464 557	959 813
Sum driftsinntekter		464 557	959 813
Varekostnad		16 692	37 295
Lønnskostnad	3	5 658	270 451
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	46 700
Annen driftskostnad		857 855	943 564
Sum driftskostnader		880 205	1 298 011
Driftsresultat		-415 649	-338 198
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		10	39
Nedskrivning av finansielle eiendeler		4 175	11 232
Annen rentekostnad		1 377	881
Resultat av finansposter		-5 541	-12 074
Ordinært resultat før skattekostnad		-421 190	-350 272
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	59 439
Ordinært resultat		-421 190	-409 711
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-421 190	-409 711
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		421 190	409 711
Sum overføringer		-421 190	-409 711



BALANSE

OPTIMUS TRENING & PRESTASJONS SENTER AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	0	322 600
Sum varige driftsmidler	2	0	322 600
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		0	322 600
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		0	16 692
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		3 521	140 269
Sum fordringer		3 521	140 269
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 875	12 123
Sum omløpsmidler		7 396	169 084
Sum eiendeler		7 396	491 684



BALANSE

OPTIMUS TRENING & PRESTASJONS SENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	60 000	30 000
Overkurs		590 000	0
Annen innskutt egenkapital		-11 000	609 000
Sum innskutt egenkapital		639 000	639 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 008 123	-586 932
Sum opptjent egenkapital		-1 008 123	-586 932
Sum egenkapital	5	-369 123	52 068
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	22 320	112 500
Sum annen langsiktig gjeld		22 320	112 500
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		134 842	143 977
Skyldig offentlige avgifter		2 310	3 326
Annen kortsiktig gjeld	9	217 047	179 813
Sum kortsiktig gjeld		354 199	327 116
Sum gjeld		376 519	439 616
Sum egenkapital og gjeld		7 396	491 684

Åkrehamn, 28.06.2019

Styret i Optimus Trenings & Prestasjons Senter AS

Arild Ask Bringeland
styreleder

Felipe Mota Ananias Dias
styremedlem

Vidar Steinsøy Kvilhaug
styremedlem/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNEKTER 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 KLASSIFISERING 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.

IMMATERIELLE EIENDELER

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

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 23% 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.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	467 506	467 506
- Avgang i året	467 506	467 506
= Anskaffelseskost 31.12.18	0	0
= Bokført verdi 31.12.18	0	0
Økonomisk levetid	10 år	

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 244	233 191
Arbeidsgiveravgift	1 414	33 904
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	3 357
Sum	5 658	270 451

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	160 641	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon da det ikke er ansatte med stor nok stillingsprosent.

REVISOR

Selskapet har fravalgt revisjon av selskapets årsregnskap.

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OPTIMUS TRENINGS & PRESTASJONS SENTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	60 000	1,00	60 000
Sum	60 000		60 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rumasi Holding AS	30 000	50,0	50,0
Sanbro AS	30 000	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	60 000	100,0	100,0



Styreleder Arild Bringeland eier aksjer gjennom selskapet Sanbro AS

Styremedlem Felipe Mota eier aksjer gjennom Mota Holding AS.

Styremedlem/daglig leder eier 25% av aksjene.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	609 000	-586 932	0	52 068
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	30 000	609 000	-586 932	0	52 068
Pr. 01.01.2018	30 000	609 000	-586 932	0	52 068
Årets resultat			-350 272	0	-350 272
Ikke reg. kapitalforhøy.		620 000			620 000
Pr 31.12.2018	60 000	-11 000	-1 008 123	0	-959 123

Note 6 Bundne bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr. 1 252 bundet for skattetreksmidler.

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	
Gjeld til kredittinstitusjoner	112 500
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	322 600

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	59 439
Skattekostnad ordinært resultat	0	59 439
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-421 190	-350 271
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	288 649	4 261
Skattepliktig inntekt	-132 542	-346 011
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-135 805	152 843	288 649
Sum	-135 805	152 843	288 649
Akkumulert fremførbart underskudd	-573 317	-440 775	132 542
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	709 122	287 932	-421 190
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Selskapet har kr. 154 385 i gjeld til sine aksjonærer. Beløpet inngår i annen kortsiktig gjeld. Det er ikke beregnet renter på disse lånene.

Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å jobbe for økt medlemsmasse. Aksjonærene har i 2017 tilført selskapet kr. 620 000 i ny egenkapital ved konvertering av gjeld og innskudd av likvider. Likviditeten er stram, men det er tilført likvider for å sørge for at løpende forpliktelser holdes.

Sammen med reduserte kostnader skal noe økt inntekt sørge for å bringe selskapets drift i balanse.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.