



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 711 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPREK FRITID SKIEN AS
Forretningsadresse: Fridtjof Nansens gate 21
3722 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: ingjerd@moarevisjon.no
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 18.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 351 523	8 820 767
Annen driftsinntekt		131 130	79 015
Sum inntekter		10 482 653	8 899 782
Kostnader			
Varekostnad		177 024	98 320
Lønnskostnad	2	3 530 918	3 457 166
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 421 051	148 366
Annen driftskostnad		3 734 160	5 241 205
Sum kostnader		9 863 153	8 945 057
Driftsresultat		619 501	-45 275
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 031	4 415
Annen finansinntekt		2 008	
Sum finansinntekter		10 039	4 415
Annen rentekostnad		59 510	33 421
Annen finanskostnad		363 605	
Sum finanskostnader		423 115	33 421
Netto finans		-413 075	-29 006
Resultat før skattekostnad		206 425	-74 281
Årsresultat		206 425	-74 281
Totalresultat		206 425	-74 281
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		206 425	-74 281
Sum overføringer og disponeringer		206 425	-74 281



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	5 179 210	975 405
Sum varige driftsmidler		5 179 210	975 405
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		5 179 210	975 405
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		27 226	32 536
Sum varer		27 226	32 536
Fordringer			
Kundefordringer		509 701	635 402
Andre fordringer		301 265	229 033
Sum fordringer		810 966	864 435
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		463 523	536 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		463 523	536 937
Sum omløpsmidler		1 301 715	1 433 908
SUM EIENDELER		6 480 925	2 409 313



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 965 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 965 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3 558 181	-3 764 606
Sum opptjent egenkapital		-3 558 181	-3 764 606
Sum egenkapital		-1 593 181	-2 764 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	4 740 665	672 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 740 665	672 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		655 457	704 346
Skyldige offentlige avgifter		224 016	229 490
Kortsiktig konserngjeld	4	50 000	362 000
Annen kortsiktig gjeld		2 403 967	3 206 083
Sum kortsiktig gjeld		3 333 441	4 501 920
Sum gjeld		8 074 106	5 173 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 480 925	2 409 313



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 476466

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 711 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPREK FRITID SKIEN AS
Forretningsadresse: Fridtjof Nansens gate 21
3722 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: ingjerd@moarevisjon.no
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 15.06.2024

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: 922 711 232
SPREK FRITID SKIEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 351 523	8 820 767
Annen driftsinntekt		131 130	79 015
Sum inntekter		10 482 653	8 899 782
Kostnader			
Varekostnad		177 024	98 320
Lønnskostnad	2	3 530 918	3 457 166
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 421 051	148 366
Annen driftskostnad		3 734 160	5 241 205
Sum kostnader		9 863 153	8 945 057
Driftsresultat		619 501	-45 275
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 031	4 415
Annen finansinntekt		2 008	
Sum finansinntekter		10 039	4 415
Annen rentekostnad		59 510	33 421
Annen finanskostnad		363 605	
Sum finanskostnader		423 115	33 421
Netto finans		-413 075	-29 006
Resultat før skattekostnad		206 425	-74 281
Årsresultat		206 425	-74 281
Totalresultat		206 425	-74 281
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		206 425	-74 281
Sum overføringer og disponeringer		206 425	-74 281



Organisasjonsnr: 922 711 232
SPREK FRITID SKIEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	3	5 179 210	975 405
Sum varige driftsmidler		5 179 210	975 405
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		5 179 210	975 405
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		27 226	32 536
Sum varer		27 226	32 536
Fordringer			
Kundefordringer			
		509 701	635 402
Andre fordringer			
		301 265	229 033
Sum fordringer		810 966	864 435
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		463 523	536 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		463 523	536 937
Sum omløpsmidler		1 301 715	1 433 908
SUM EIENDELER		6 480 925	2 409 313
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 965 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0



Sum innskutt egenkapital	1 965 000	1 000 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	-3 558 181	-3 764 606
Sum opptjent egenkapital	-3 558 181	-3 764 606
Sum egenkapital	-1 593 181	-2 764 606
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld 3	4 740 665	672 000
Sum annen langsiktig gjeld	4 740 665	672 000
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	655 457	704 346
Skyldige offentlige avgifter	224 016	229 490
Kortsiktig konserngjeld 4	50 000	362 000
Annen kortsiktig gjeld	2 403 967	3 206 083
Sum kortsiktig gjeld	3 333 441	4 501 920
Sum gjeld	8 074 106	5 173 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 480 925	2 409 313



Organisasjonsnr: 922 711 232
SPREK FRITID SKIEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 klassifiseringen 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Regnskapet viser fortsatt en negativ bokført egenkapital pr 31.12.23 med kr 1 593 181 til tross for overskudd i driften og gjennomført kapitalforhøyelse på kr 965 000 i året. Den negative egenkapitalen skyldes at treningsbransjen har vært hardt rammet av covid 19 i 2020 og 2021 og ettervirkninger i 2022. Senteret fremstår som svært moderne med nytt utstyr som forventes å ha en levetid langt utover leasingperioden. Styret forventer videre god utvikling og positive resultater fremover som gir grunnlag for fortsatt drift. For øvrig vises det til note nr 3 om gjennomført omarbeiding til finansiell leasing og virkninger dette har på EBITDA.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2996615.00	2931241.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	432280.00	419084.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67385.00	45092.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34638.00	61749.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3530918.00	3457166.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1468690.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	38311.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1507001.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	644573.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	862428.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	148938.00	



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	241802.00	362000.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

5

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
384000.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
1700620.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Det er pant i driftstilbehør, varelager og fordringer.

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse



MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.

Revisor- og
organisasjonsnummer:
NO 991 456 147 MVA

Daeskogen Næringsbygg
Pb 8025, Spjelkavik
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60

E-post post@moa-revisjon.no

Til generalforsamlingen i
Sprek Fritid Skien AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sprek Fritid Skien AS som viser et overskudd på kr 206 425. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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.

Andre forhold

Selskapet har foretatt en omarbeiding fra operasjonell til finansiell leasing fra 01.01.2023. Denne omarbeidingen har betydelig innvirkning på EBITDA for selskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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

Dokumentet er elektronisk signert



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 avviklet.

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 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 til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Ålesund, 29.05.2024

Ingjerd Valdal Fjeldstad
Statsautorisert revisor

Dokumentet er elektronisk signert



SFS revber 2023

Name	Date
Fjeldstad, Ingjerd Hildegard Valdal	2024-05-31

Identification

 bankID Fjeldstad, Ingjerd
Hildegard Valdal



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap

Sprek Fritid Skien AS
2023

Sprek Fritid Skien AS Org.nr. 922711232



Resultatregnskap

Sprek Fritid Skien AS

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		10 351 523	8 820 767
Andre driftsinntekter		131 130	79 015
Sum driftsinntekter		10 482 653	8 899 782
Varekostnad		177 024	98 320
Lønnskostnad	2	3 530 918	3 457 166
Avskrivning varige driftsmidler	3	2 421 051	148 366
Annen driftskostnad		3 734 160	5 241 205
Sum driftskostnad		9 863 153	8 945 057
Driftsresultat		619 501	-45 275
Annen renteinntekt		8 031	4 415
Annen finansinntekt		2 008	0
Sum finansinntekter		10 039	4 415
Annen rentekostnad		59 510	33 421
Annen finanskostnad		363 605	0
Sum finanskostnader		423 115	33 421
Sum netto finansposter		-413 075	-29 006
Ordinært resultat før skattekostnad		206 425	-74 281
Ordinært resultat		206 425	-74 281
Årsresultat		206 425	-74 281
Overført til udekket tap		206 425	-74 281
Sum disponert		206 425	-74 281



Balanse

Sprek Fritid Skien AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	5 179 210	975 405
Sum varige driftsmidler		5 179 210	975 405
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		5 179 210	975 405
Omløpsmidler			
Varer		27 226	32 536
Fordringer			
Kundefordringer		509 701	635 402
Andre fordringer		301 265	229 033
Sum fordringer		810 966	864 435
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		463 523	536 937
Sum omløpsmidler		1 301 715	1 433 908
Sum eiendeler		6 480 925	2 409 313



Balanse

Sprek Fritid Skien AS

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Aksjekapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 965 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 965 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3 558 181	-3 764 606
Sum opptjent egenkapital		-3 558 181	-3 764 606
Sum egenkapital		-1 593 181	-2 764 606
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	4 740 665	672 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 740 665	672 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		655 457	704 346
Skyldige offentlige avgifter		224 016	229 490
Kortsiktig konserngjeld	4	50 000	362 000
Annen kortsiktig gjeld		2 403 967	3 206 083
Sum kortsiktig gjeld		3 333 441	4 501 920
Sum gjeld		8 074 106	5 173 920
Sum egenkapital og gjeld		6 480 925	2 409 313

Skien, 31.12.2023 / 29.05.2024
Styret for Sprek Fritid Skien AS

Tom Erik Oxholm
Styrets leder/daglig leder

Martin Rydjord Norum
Styremedlem



Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

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 klassifiseringen 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

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

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Er du usikker på fortsatt drift? Nei

Regnskapet viser fortsatt en negativ bokført egenkapital pr 31.12.23 med kr 1 593 181 til tross for overskudd i driften og gjennomført kapitalforhøyelse på kr 965 000 i året.

Den negative egenkapitalen skyldes at treningsbransjen har vært hardt rammet av covid 19 i 2020 og 2021 og ettervirkninger i 2022. Senteret fremstår som svært moderne med nytt utstyr som forventes å ha en levetid langt utover leasingperioden.

Styret forventer videre god utvikling og positive resultater fremover som gir grunnlag for fortsatt drift.

For ørig vises det til note nr 3 om gjennomført omarbeiding til finansiell leasing og virkninger dette har på EBITDA.



Note 2 Årsverk, lønn og ytelser

Antall årsverk i regnskapsåret: 8

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	2 996 615	2 931 241
Folketrygdavgift	432 280	419 084
Pensjonskostnader	67 385	45 092
Andre ytelser	34 638	61 749
Sum lønnskostnader	3 530 918	3 457 166

Note 3 Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01	1 468 690
Tilgang i året	38 311
Anskaffelseskost 31.12	1 507 001
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	644 573
Balanseført verdi pr 31.12	862 428
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	148 938

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Tall i tabell over viser spesifikasjon av driftsmidler selskapet eier.

LEASING

Selskapet leaser i tillegg en del treningsutstyr mv, leasingkostnad for 2022 var på ca kr 2 430 000.

Fra 01.01.2023 er det foretatt omarbeidelse fra operasjonell til finansiell leasing for selskapets avtaler. Dette er gjort ut fra at selskapet vurderer en eller flere indikatorer angitt i Norsk Regnskapsstandard (NRS) 14 som innfridd. Skattemessig er avtalene behandlet som operasjonell leasing. Balanseverdi pr 01.01.2023 for leasede driftsmidler er beregnet som nåverdien av gjenværende leiebeløp og utkjøpsverdi for de enkelte avtalene. Avskrivning er gjort over gjenværende leieperiode.

Beløp som er aktivert i balansen pr 01.01.2023 er kr 6 586 545, avskrivninger i 2023 kr 2 269 763 og bokført verdi bokført under driftsmidler kr 4 316 781 pr 31.12.23.

Summen av avskrivninger og finanskostnad på leasingavtalene for 2023 er kr 2 633 363. I henhold til reglene for små foretak er det ikke utarbeidet sammenligningstall.

Endring av prinsipp fra operasjonell til finansiell leasing har medført en økning i EBITDA for 2023 på kr 2 593 480.



Note 4 Konsern, tilknyttede selskap m.v.

Konsernregnskap

Navn på morselskapet	Forretningskontor
Oxholm Holding AS	Stavern

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

I samsvar med unntaksreglene for små foretak er det ikke utarbeidet konsernregnskap for Oxholm Holding AS som eier 66% av Sprek Fritid Skien AS.

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

Kortsiktig gjeld	Årets	Fjorårets
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	241 802	362 000

Note 5 Gjeld

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	384 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 700 620

Mer om gjeld

Det er pant i driftstilbehør, varelager og fordringer.

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v



Note 7 Opplysninger utover minimumskrav for små foretak

Kundefordringer

	2023	2022	2021
Kundefordringer pålydende	579 692	635 402	603 860
Avsetning til tap	- 69 991	-	-
Bokført verdi kundefordringer	509 701	635 402	603 860
Løpende konstaterte tap	74 664	2 397	300
Ekstraordinær tapsføring 2023	337 813	-	-

Det er i 2023 gjort en ekstraordinær tapsføring av eldre fordringer fra 2022 og tidligere.

Strømkostnader

Det er i 2024 blitt klart via energikartlegging at selskapet urettmessig har blitt belastet med 100% av energiforbruket i et ventilasjonssystem som de forsynes bare med 50% av kapasiteten i fra. Dette er kostnader som selskapet vil kreve refundert fra sameiet lokalene tilhører. Selskapet vil fremsette krav om dekning av kostnader for årene 2020-2023 med foreløpig anslag kr 75 000 pr år.

Kompensasjonsgjeld

Det er bokført en kompensasjonsgjeld vedrørende verdikort til medlemmer med kr 280 516 pr 31.12.23 mot kr 1 389 437 pr 31.12.22. Dette skyldes lange perioder senteret har vært stengt på grunn av coronapandemien i 2020 og 2021. Verdikortene har en varighet på 3 år. Det er gjort en skjønnsmessig tilbakeføring av gammel verdikortgjeld som er vurdert som ikke lengre reell med kr 600 000 i 2023.