



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	976 015 754
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OSLO FYSIOTERAPI OG BASSENGTRENING AS
Forretningsadresse:	Bråtengrenda 4 1914 YTRE ENEBAKK

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:	Hege Dematim Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.07.2019

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.

Brønnøysundregistrene, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 185 291	1 162 986
Annen driftsinntekt		103 800	103 122
Sum inntekter		1 289 091	1 266 108
Kostnader			
Varekostnad			16 858
Lønnskostnad	1, 2, 10	475 490	429 016
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 300	36 900
Annen driftskostnad	12	619 668	503 495
Sum kostnader		1 107 458	986 268
Driftsresultat		181 633	279 839
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		884	3 241
Sum finansinntekter		884	3 241
Annen rentekostnad		29 709	26 505
Annen finanskostnad			137 203
Sum finanskostnader		29 709	163 708
Netto finans		-28 825	-160 467
Ordinært resultat før skattekostnad		152 808	119 372
Skattekostnad på ordinært resultat	13	31 907	32 591
Ordinært resultat etter skattekostnad		120 901	86 781
Årsresultat		120 901	86 781
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			300 000
Annen egenkapital		120 901	-213 219
Sum overføringer og disponeringer		120 901	86 781



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 823 881	1 823 881
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3		12 300
Sum varige driftsmidler		1 823 881	1 836 181
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			156 357
Sum finansielle anleggsmidler			156 357
Sum anleggsmidler		1 823 881	1 992 538
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	212 565	244 858
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		212 565	244 858
Sum omløpsmidler		212 565	244 858
SUM EIENDELER		2 036 446	2 237 396
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	6, 7, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	8	331 503	210 602
Sum opptjent egenkapital		331 503	210 602
Sum egenkapital		431 503	310 602
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 14	1 463 189	1 542 797
Sum annen langsiktig gjeld		1 463 189	1 542 797
Sum langsiktig gjeld		1 463 189	1 542 797
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	13	31 907	32 591
Skyldige offentlige avgifter		30 019	27 306
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		79 828	24 100
Sum kortsiktig gjeld		141 754	383 997
Sum gjeld		1 604 943	1 926 794
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 036 446	2 237 396



Noter 2018

OSLO FYSIOTERAPI OG BASSENGTRENING AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	404 030	376 000
Arbeidsgiveravgift	71 460	53 016
Sum	475 490	429 016

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	385.330	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2014	1.881.035
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2014	1.881.035
Balanseført verdi pr. 31.12.2014	1.863.881

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(41 720)	(27 327)	(14 393)
Netto forskjeller	(41 720)	(27 327)	(14 393)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	41 720	27 327	14 393
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 012

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 467. Skyldig skattetrekk er kr 14 666.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 2 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018



Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Olsen, Hege Dematim	50	100,00%
Sum	50	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	210 602	310 602
Årets resultat		120 901	120 901
Egenkapital 31.12.2018	100 000	331 503	431 503

Note 9 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1.550.076	1.275.024
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1.550.076	0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 1.881.035

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum 1.881.035

Av langsiktig gjeld på kr. 1.463.188 forfaller kr. 1.250.000 om mer enn 5 år.

Gjeld er i Euro. Dette er veid opp ved at eiendomen som er pantsatt også vil omsettes i Euro gjør at underliggende verdier følger lånet.

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder	Hege Dematim Olsen	50

Note 12 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	152 808	119 372
+/- Permanente forskjeller	312	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(14 393)	16 423



Årets skattegrunnlag	138 727	135 795
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	31 907	32 591
Sum	31 907	32 591
Skattekostnad i resultatregnskapet	31 907	32 591
Betalbar skatt i skattekostnad	31 907	32 591
Betalbar skatt i balansen	31 907	32 591

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1.542.797	1.504.820
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1.542.797	1.504.820
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1.823.881	1.823.881
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1.823.881	1.823.881

Av langsiktig gjeld på kr 1.542.797 forfaller kr 1.200.000 om mer enn 5 år.

Note 15 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetningen av fortsatt drift.
Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.