



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 398 651
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPREK FRITID LARVIK AS
Forretningsadresse: Stavernsveien 2
3264 LARVIK

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: Roger Berglie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.10.2023

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 831 537	12 058 970
Annen driftsinntekt		3 023 694	1 101 146
Sum inntekter		17 855 231	13 160 116
Kostnader			
Varekostnad		763 458	840 915
Lønnskostnad	2	5 227 585	3 762 662
Avskrivning	3	1 792 349	2 093 635
Annen driftskostnad		9 071 080	9 121 339
Sum kostnader		16 854 472	15 818 551
Driftsresultat		1 000 759	-2 658 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		85 496	13 595
Sum finansinntekter		85 496	13 595
Annen finanskostnad		1 153 861	472 153
Sum finanskostnader		1 153 861	472 153
Netto finans		-1 068 365	-458 558
Ordinært resultat før skattekostnad		-67 606	-3 116 993
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-117 253
Ordinært resultat etter skattekostnad		-67 606	-2 999 740
Årsresultat		-67 606	-2 999 740
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-67 606	-2 999 740
Sum overføringer og disponeringer		-67 606	-2 999 740



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	6 327 712	15 820 658
Sum varige driftsmidler		6 327 712	15 820 658
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		15 400	
Sum finansielle anleggsmidler		15 400	
Sum anleggsmidler		6 343 112	15 820 658
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		38 423	38 423
Fordringer			
Kundefordringer	6	614 902	523 130
Andre fordringer		1 615 342	9 557
Sum fordringer		2 230 244	532 687
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 771 619	3 820 279
Sum omløpsmidler		7 040 286	4 391 389
SUM EIENDELER		13 383 398	20 212 047
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	166 800	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	5	1 931 765	1 487 498
Sum innskutt egenkapital		2 098 565	2 098 565
Opptjent egenkapital			
Ikke registrert kapitalforhøyelse			-461 067
Annen egenkapital	5	-5 004 167	-4 936 561
Sum opptjent egenkapital		-5 004 167	-4 936 561
Sum egenkapital		-2 905 602	-2 837 996
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 665 000	12 077 913
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 430 153	5 859 633
Sum annen langsiktig gjeld		9 095 153	17 937 546
Sum langsiktig gjeld		9 095 153	17 937 546
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 408 613	648 109
Skyldige offentlige avgifter	7	342 436	292 797
Annen kortsiktig gjeld		5 442 798	4 171 591
Sum kortsiktig gjeld		7 193 847	5 112 497
Sum gjeld		16 289 000	23 050 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 383 398	20 212 047



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 734026

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 398 651
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPREK FRITID LARVIK AS
Forretningsadresse: Stavernsveien 2
3264 LARVIK

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: Roger Berglie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.10.2023

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, 12.10.2023



Organisasjonsnr: 923 398 651
SPREK FRITID LARVIK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 831 537	12 058 970
Annen driftsinntekt		3 023 694	1 101 146
Sum inntekter		17 855 231	13 160 116
Kostnader			
Varekostnad		763 458	840 915
Lønnskostnad	2	5 227 585	3 762 662
Avskrivning	3	1 792 349	2 093 635
Annen driftskostnad		9 071 080	9 121 339
Sum kostnader		16 854 472	15 818 551
Driftsresultat		1 000 759	-2 658 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		85 496	13 595
Sum finansinntekter		85 496	13 595
Annen finanskostnad		1 153 861	472 153
Sum finanskostnader		1 153 861	472 153
Netto finans		-1 068 365	-458 558
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-67 606	-3 116 993
Ordinært resultat etter skattekostnad		-67 606	-2 999 740
Årsresultat		-67 606	-2 999 740
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-67 606	-2 999 740
Sum overføringer og disponeringer		-67 606	-2 999 740



Organisasjonsnr: 923 398 651
SPREK FRITID LARVIK AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol 3, 6 6 327 712 15 820 658
Sum varige driftsmidler 6 327 712 15 820 658

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 15 400
Sum finansielle
anleggsmidler 15 400

Sum anleggsmidler 6 343 112 15 820 658

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 38 423 38 423

Fordringer

Kundefordringer 6 614 902 523 130
Andre fordringer 1 615 342 9 557
Sum fordringer 2 230 244 532 687

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 7 4 771 619 3 820 279

Sum omløpsmidler 7 040 286 4 391 389

SUM EIENDELER 13 383 398 20 212 047

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 8 166 800 150 000
Overkurs 5 1 931 765 1 487 498
Sum innskutt egenkapital 2 098 565 2 098 565

Opptjent egenkapital

Ikke registrert
kapitalforhøyelse -461 067
Annen egenkapital 5 -5 004 167 -4 936 561
Sum opptjent egenkapital -5 004 167 -4 936 561



Sum egenkapital		-2 905 602	-2 837 996
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	2 665 000	12 077 913
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 430 153	5 859 633
Sum annen langsiktig gjeld		9 095 153	17 937 546
Sum langsiktig gjeld		9 095 153	17 937 546
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 408 613	648 109
Skyldige offentlige avgifter	7	342 436	292 797
Annen kortsiktig gjeld		5 442 798	4 171 591
Sum kortsiktig gjeld		7 193 847	5 112 497
Sum gjeld		16 289 000	23 050 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 383 398	20 212 047



Organisasjonsnr: 923 398 651
SPREK FRITID LARVIK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1112.00	150.00	166800.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Oxholm Holding AS	250.00	22.48%	Ordinære aksjer
Tot Invest AS	220.00	19.78%	Ordinære aksjer
Suzanne Holding AS	150.00	13.49%	Ordinære aksjer
Tiebreak Holding AS	150.00	13.49%	Ordinære aksjer
Regorknaus AS	112.00	10.07%	Ordinære aksjer
Hvaara, Hans Petter	80.00	7.19%	Ordinære aksjer
Larsen, Arnfinn	80.00	7.19%	Ordinære aksjer
Albert Bøe Eiendom AS	70.00	6.29%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1112.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4537444.00	3120499.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	590155.00	494265.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90861.00	136817.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9124.00	11081.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5227584.00	3762662.00

Note

**Ytelser til ledende personer**

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

10.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Sprek Fritid Larvik AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført. Inntekter fra salg av tjenester resultatføres i takt med levering av denne. I perioder hvor selskapet har måttet holde stengt iht overholdelse av myndighetenes koronarestriksjoner er tilsvarende andel av periodens omsetning lagt som en gjeldspost i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Leasing / leieavtaler

Selskapet har balanseført driftsmidler som disponeres gjennom inngått leasingavtale med tredjepart. Driftsmidlene avskrives over forventet levetid og justeres dersom det finnes grunnlag for å forvente at denne er vesentlig endret. Tilsvarende har selskapet balanseført tilhørende gjenværende forpliktelse. Gjeldsposten reduseres i takt med nedbetaling av avdrag på denne. Tilhørende omkostninger og renter resultatføres løpende etterhvert som de forfaller.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av



Sprek Fritid Larvik AS

Noter til regnskapet for 2022

eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	4 537 444	3 120 499
Arbeidsgiveravgift	590 155	494 265
Pensjonskostnader	90 861	136 817
Andre ytelser	9 124	11 081
Sum	5 227 584	3 762 662

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Leasede driftsmidler	Fast Inventar leide bygg	Driftsløstø, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	11 140 415	8 111 413	658 541	19 910 369
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	600 841	600 841
Avgang driftsmidler ifm brann	-8 076 801	0	-224 648	-8 301 449
Anskaffelseskost 31.12.	3 063 614	8 111 413	1 034 734	12 209 761
Akk.avskrivning 31.12.	-3 063 614	-2 343 613	-474 823	-5 882 050
Balanseført pr. 31.12.	0	5 767 800	559 911	6 327 711
Årets avskrivninger	835 530	811 141	145 678	1 792 349
Økonomisk levetid	10 år	10 år	3-10 år	

Selskapets lokaler i Stavernsveien 2 ble ødelagt i brann 27.09.2022. Lokalet har måttet gjenoppbygges og store deler av utstyrsparken har blitt gjenskaffet i 2023. Selskapets og utleiers forsikringer har dekket kostnadene i forbindelse med gjenoppbyggingen.

Selskapets tidligere påkostninger på bygget er dekket inn via forsikringsselskapet til utleier. Ingen transaksjoner mellom Sprek Fritid Larvik AS og huseier vedrørende dette. Lokalene er i løpet av 2023 bygget tilbake i samme eller forbedret stand, dekket av forsikringsselskapet til huseier.

Selskapet har i 2023 inngått avtale om leasing av nytt treningsutstyr.



Sprek Fritid Larvik AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag: **2022**

Ordinært resultat før skattekostnad	-67 606
Permanente forskjeller	14 500
Endring i midlertidige forskjeller	-329 325
Årets skattegrunnlag	<u>-382 431</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2022**

Driftsmidler inkl goodwill	2 598 809
Utestående fordringer	-700 000
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-700 000
Sum	<u>1 198 809</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-6 093 464
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-4 894 655
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-4 894 655
Sum	<u>0</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke-registrert kapitalforhøyelse	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	1 487 498	461 067	-4 936 561	-2 837 996
Årsresultat	0	0	0	-67 606	-67 606
Kapitalforhøyelse	16 800	444 267	-461 067	0	0
Egenkapital 31.12.	<u>166 800</u>	<u>1 931 765</u>	<u>0</u>	<u>-5 004 167</u>	<u>-2 905 602</u>

Det ble vedtatt en kapitalforhøyelse i selskapet den 22.12.21. Kapitalforhøyelsen ble registrert i Brønnøysund den 07.01.2022

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjenværende forpliktelse leasede driftsmidler	0	8 077 913
Statsgarantert covid-lån	2 665 000	4 000 000
Sum pantsikret gjeld	<u>2 665 000</u>	<u>12 077 913</u>

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Varige driftsmidler	6 327 713	6 908 328
Kundefordringer	614 902	523 130
Sum	<u>6 942 615</u>	<u>7 431 458</u>



Sprek Fritid Larvik AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	172 908

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 112	150	166 800

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Oxholm Holding AS	250	22,48 %	22,48 %
Tot Invest AS	220	19,78 %	19,78 %
Suzanne Holding AS	150	13,49 %	13,49 %
Tiebreak Holding AS	150	13,49 %	13,49 %
Regorknaus AS	112	10,07 %	10,07 %
Hvaara, Hans Petter	80	7,19 %	7,19 %
Larsen, Arnfinn	80	7,19 %	7,19 %
Albert Bøe Eiendom AS	70	6,29 %	6,29 %
Sum	1 112	100,00 %	100,00 %

Note 9 - Mellomværende med tilknyttet selskap, aksjonærer og nærstående

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Øvrig langsiktig gjeld	6 430 153	5 859 633

Øvrig langsiktig gjeld består av innlån fra selskapets aksjonærer. Selskapet har ikke stilt sikkerhet for lånene. Lånene er i 2022 renteberegnet med NOK 570 520, som gjelder renter for perioden 2020 til 2022.



Sprek Fritid Larvik AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 10 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og negativ med kroner 2 905 602 etter årets resultat. Styret og ledelsen i selskapet arbeider med å styrke egenkapitalen og å sikre en fremtidig løpende lønnsom drift. Selskapets likviditet er akseptabel og det har foreløpig ikke vært problematisk å innfri de løpende forpliktelsene som selskapet til enhver tid har. Forutenom forpliktelse i forbindelse leasing av driftsmidler, samt et statsgarantert covid-lån, er selskapets innehavere og aksjonærer selskapets største kreditorer.

2022 var selskapets tredje fulle driftsår og omsetningen er økende. Treningscenteret var utsatt for brann høsten 2022 og regnskapet er påvirket av dette. Ved avleggelsen av regnskapet for 2022 er senteret på Langestrand rehabilitert og fremstår i dag som et nytt og moderne treningscenter. Disse omstendighetene, samt foregående års coronarestriksjoner har naturligvis påvirket driften de senere årene. Man ser nå en stadig økning av faste, betalende medlemmer som er betydelig høyre enn de foregående årene. På denne bakgrunn er selskapets regnskap avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.



Sprek Fritid Larvik AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: X1DKV-IAL3H-TGQGG-H3UL2-77MT2-GLCLY



Sprek Fritid Larvik AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 831 537	12 058 970
Annen driftsinntekt		3 023 694	1 101 146
Sum driftsinntekter		<u>17 855 231</u>	<u>13 160 116</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		763 458	840 915
Lønnskostnad	2	5 227 585	3 762 662
Avskrivning	3	1 792 349	2 093 635
Annen driftskostnad		9 071 080	9 121 339
Sum driftskostnader		<u>16 854 472</u>	<u>15 818 551</u>
Driftsresultat		<u>1 000 759</u>	<u>-2 658 435</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		85 496	13 595
Annen finanskostnad		1 153 861	472 153
Netto finansposter		<u>-1 068 365</u>	<u>-458 558</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-67 606</u>	<u>-3 116 993</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>-117 253</u>
Årsresultat		<u>-67 606</u>	<u>-2 999 740</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	<u>-67 606</u>	<u>-2 999 740</u>

Penneo Dokumentnøkkel: X1DKV-IAL3H-TGQGG-H3UL2-T7MT2-GLCLY



Sprek Fritid Larvik AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	<u>6 327 712</u>	<u>15 820 658</u>
Sum varige driftsmidler		<u>6 327 712</u>	<u>15 820 658</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		<u>15 400</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>15 400</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 343 112</u>	<u>15 820 658</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>38 423</u>	<u>38 423</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	<u>614 902</u>	<u>523 130</u>
Andre fordringer		<u>1 615 342</u>	<u>9 557</u>
Sum fordringer		<u>2 230 244</u>	<u>532 687</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>4 771 619</u>	<u>3 820 279</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 040 286</u>	<u>4 391 389</u>
Sum eiendeler		<u>13 383 398</u>	<u>20 212 047</u>

Penneo Dokumentnøkkel: X1DKV-IAL3H-TGQGG-H3JUL2-T7MT2-GLCLY



Sprek Fritid Larvik AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	166 800	150 000
Overkurs	5	1 931 765	1 487 498
Ikke registrert kapitalforhøyelse		0	-461 067
Sum innskutt egenkapital		<u>2 098 565</u>	<u>2 098 565</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	<u>-5 004 167</u>	<u>-4 936 561</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-5 004 167</u>	<u>-4 936 561</u>
Sum egenkapital		<u>-2 905 602</u>	<u>-2 837 996</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 665 000	12 077 913
Øvrig langsiktig gjeld	9	<u>6 430 153</u>	<u>5 859 633</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>9 095 153</u>	<u>17 937 546</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 408 613	648 109
Skyldige offentlige avgifter	7	342 436	292 797
Annen kortsiktig gjeld		<u>5 442 798</u>	<u>4 171 591</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 193 847</u>	<u>5 112 497</u>
Sum gjeld		<u>16 289 000</u>	<u>23 050 043</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 383 398</u>	<u>20 212 047</u>

31. desember 2022
Larvik, 9. oktober 2023

Roger Berglie
styrets leder

Tom Erik Oxholm
daglig leder / styremedlem

Hans Petter Hvaara
styremedlem

Krister Næss
styremedlem

Mona Bjørvik Tveter
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: X1DKV-IAL3H-TGQGG-H3JUL2-T7MT2-GLCLY



Sprek Fritid Larvik AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført. Inntekter fra salg av tjenester resultatføres i takt med levering av denne. I perioder hvor selskapet har måttet holde stengt iht overholdelse av myndighetenes koronarestriksjoner er tilsvarende andel av periodens omsetning lagt som en gjeldspost i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Leasing / leieavtaler

Selskapet har balanseført driftsmidler som disponeres gjennom inngått leasingavtale med tredjepart. Driftsmidlene avskrives over forventet levetid og justeres dersom det finnes grunnlag for å forvente at denne er vesentlig endret. Tilsvarende har selskapet balanseført tilhørende gjenværende forpliktelse. Gjeldsposten reduseres i takt med nedbetaling av avdrag på denne. Tilhørende omkostninger og renter resultatføres løpende etterhvert som de forfaller.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av



Sprek Fritid Larvik AS

Noter til regnskapet for 2022

eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	4 537 444	3 120 499
Arbeidsgiveravgift	590 155	494 265
Pensjonskostnader	90 861	136 817
Andre ytelser	9 124	11 081
Sum	<u>5 227 584</u>	<u>3 762 662</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Leasede driftsmidler	Fast Inventar leide bygg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	11 140 415	8 111 413	658 541	19 910 369
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	600 841	600 841
Avgang driftsmidler ifm brann	-8 076 801	0	-224 648	-8 301 449
Anskaffelseskost 31.12.	<u>3 063 614</u>	<u>8 111 413</u>	<u>1 034 734</u>	<u>12 209 761</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-3 063 614</u>	<u>-2 343 613</u>	<u>-474 823</u>	<u>-5 882 050</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>5 767 800</u>	<u>559 911</u>	<u>6 327 711</u>
Årets avskrivninger	835 530	811 141	145 678	1 792 349
Økonomisk levetid	10 år	10 år	3-10 år	

Selskapets lokaler i Stavernsveien 2 ble ødelagt i brann 27.09.2022. Lokalet har måttet gjenoppbygges og store deler av utstyrsparken har blitt gjenskaffet i 2023. Selskapets og utleiers forsikringer har dekket kostnadene i forbindelse med gjenoppbyggingen.

Selskapets tidligere påkostninger på bygget er dekket inn via forsikringselskapet til utleier. Ingen transaksjoner mellom Sprek Fritid Larvik AS og huseier vedrørende dette. Lokalene er i løpet av 2023 bygget tilbake i samme eller forbedret stand, dekket av forsikringselskapet til huseier.

Selskapet har i 2023 inngått avtale om leasing av nytt treningsutstyr.

Penneo Dokumentnøkkel: X1DKV-IAL3H-TGQGO-H3UL2-77MT2-GLCLY



Sprek Fritid Larvik AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-67 606
Permanente forskjeller	14 500
Endring i midlertidige forskjeller	-329 325
Årets skattegrunnlag	<u>-382 431</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022
Driftsmidler inkl goodwill	2 598 809
Utestående fordringer	-700 000
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-700 000
Sum	<u>1 198 809</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-6 093 464
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-4 894 655
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-4 894 655
Sum	<u>0</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke-registrert kapitalforhøyelse	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	1 487 498	461 067	-4 936 561	-2 837 996
Årsresultat	0	0	0	-67 606	-67 606
Kapitalforhøyelse	16 800	444 267	-461 067	0	0
Egenkapital 31.12.	<u>166 800</u>	<u>1 931 765</u>	<u>0</u>	<u>-5 004 167</u>	<u>-2 905 602</u>

Det ble vedtatt en kapitalforhøyelse i selskapet den 22.12.21. Kapitalforhøyelsen ble registrert i Brønnøysund den 07.01.2022

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjenværende forpliktelse leasede driftsmidler	0	8 077 913
Statsgarantert covid-lån	2 665 000	4 000 000
Sum pantsikret gjeld	<u>2 665 000</u>	<u>12 077 913</u>

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Varige driftsmidler	6 327 713	6 908 328
Kundefordringer	614 902	523 130
Sum	<u>6 942 615</u>	<u>7 431 458</u>

Penneo Dokumentnøkkel: X1DKV-IAL3H-TGQGG-H3UL2-T7MT2-GLCLY



Sprek Fritid Larvik AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetreksmidler utgjør	172 908

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 112	150	166 800

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Oxholm Holding AS	250	22,48 %	22,48 %
Tot Invest AS	220	19,78 %	19,78 %
Suzanne Holding AS	150	13,49 %	13,49 %
Tiebreak Holding AS	150	13,49 %	13,49 %
Regorknaus AS	112	10,07 %	10,07 %
Hvaara, Hans Petter	80	7,19 %	7,19 %
Larsen, Arnfinn	80	7,19 %	7,19 %
Albert Bøe Eiendom AS	70	6,29 %	6,29 %
Sum	1 112	100,00 %	100,00 %

Note 9 - Mellomværende med tilknyttet selskap, aksjonærer og nærstående

Gjeld	2022	2021
Øvrig langsiktig gjeld	6 430 153	5 859 633

Øvrig langsiktig gjeld består av innlån fra selskapets aksjonærer. Selskapet har ikke stilt sikkerhet for lånene. Lånene er i 2022 renteberegnet med NOK 570 520, som gjelder renter for perioden 2020 til 2022.



Sprek Fritid Larvik AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 10 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og negativ med kroner 2 905 602 etter årets resultat. Styret og ledelsen i selskapet arbeider med å styrke egenkapitalen og å sikre en fremtidig løpende lønnsom drift. Selskapets likviditet er akseptabel og det har foreløpig ikke vært problematisk å innfri de løpende forpliktelsene som selskapet til enhver tid har. Forutenom forpliktelse i forbindelse leasing av driftsmidler, samt et statsgarantert covid-lån, er selskapets innehavere og aksjonærer selskapets største kreditorer.

2022 var selskapets tredje fulle driftsår og omsetningen er økende. Treningscenteret var utsatt for brann høsten 2022 og regnskapet er påvirket av dette. Ved avleggelsen av regnskapet for 2022 er senteret på Langestrand rehabilitert og fremstår i dag som et nytt og moderne treningscenter. Disse omstendighetene, samt foregående års coronarestriksjoner har naturligvis påvirket driften de senere årene. Man ser nå en stadig økning av faste, betalende medlemmer som er betydelig høyere enn de foregående årene. På denne bakgrunn er selskapets regnskap avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hans Petter Hvaara

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-170561

IP: 95.34.xxx.xxx

2023-10-09 11:03:24 UTC



Roger Berglie

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-752737

IP: 79.160.xxx.xxx

2023-10-09 12:20:13 UTC



Mona Bjørvik Tveter

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-2085936

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-10-09 13:47:54 UTC



Krister Næss

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-889197

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-10-09 14:56:50 UTC



Tom Erik Oxholm

Daglig leder

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-3702825

IP: 51.174.xxx.xxx

2023-10-09 19:58:58 UTC



Tom Erik Oxholm

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-3702825

IP: 51.174.xxx.xxx

2023-10-09 19:58:58 UTC



Penneo Dokumentnøkket: X1DKV-IAL3H-TGQGG-H3UL2-77MT2-GLCLY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Leif Weldings vei 20
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340
E-post: henry@henka.no
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Sprek Fritid Larvik AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Sprek Fritid Larvik AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 67 606. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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

Penneo Dokumentnøkkel: T487A-7QVAP-Y3L3C-IKK44-E457A-8FCSP



HENKA REVISJON AS

som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Sandefjord, 9. oktober 2023
Henka Revisjon AS

Andreas Wahlin
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: T487A-7QVAP-Y3L3C-IKK44-E457A-8FCSP



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Andreas Wahlin

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1234672

IP: 185.102.xxx.xxx

2023-10-10 13:49:56 UTC



Andreas Wahlin

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1234672

IP: 185.102.xxx.xxx

2023-10-10 13:49:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: T487A-7QVAP-Y3L3C-IKK44-E457A-8FCSP

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>