



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 526 682
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KRÅKERØY TRENING AS
Forretningsadresse: Kråkerøyveien 4
1671 KRÅKERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Siv Nilstrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.07.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------------------|---------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 270 834 | 5 007 008 |
| Annen driftsinntekt | | 75 632 | 150 413 |
| Sum inntekter | | 5 346 466 | 5 157 421 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 63 036 | 36 196 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 2 162 315 | 2 464 067 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5, 6 | 63 248 | 122 218 |
| Annen driftskostnad | 4 | 3 281 450 | 3 836 803 |
| Sum kostnader | | 5 570 050 | 6 459 284 |
| Driftsresultat | | -223 584 | -1 301 863 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 633 | 5 331 |
| Sum finansinntekter | | 2 633 | 5 331 |
| Annen rentekostnad | | 283 | 530 |
| Sum finanskostnader | | 283 | 530 |
| Netto finans | | 2 350 | 4 801 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -221 234 | -1 297 062 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -221 234 | -1 297 062 |
| Årsresultat | | -221 234 | -1 297 062 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -221 234 | -1 297 062 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -221 234 | -1 297 062 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 5 | 10 125 | 20 250 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 10 125 | 20 250 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6 | 46 300 | 99 423 |
| Sum varige driftsmidler | | 46 300 | 99 423 |
| Sum anleggsmidler | | 56 425 | 119 673 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 20 999 | 19 941 |
| Sum varer | | 20 999 | 19 941 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 57 679 | 84 540 |
| Andre fordringer | | 4 744 | 108 543 |
| Sum fordringer | | 62 423 | 193 083 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 142 053 | 87 246 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 142 053 | 87 246 |
| Sum omløpsmidler | | 225 474 | 300 270 |
| SUM EIENDELER | | 281 899 | 419 943 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (2 020 aksjer à kr 1 000,00) | 9, 10 | 2 020 000 | 1 520 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen innskutt egenkapital | 9, 11 | -10 000 | -10 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 010 000 | 1 510 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 11 | 2 562 208 | 2 340 975 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 562 208 | -2 340 975 |
| Sum egenkapital | | -552 208 | -830 975 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 241 805 | 343 081 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 72 472 | 118 937 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 519 831 | 788 899 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 834 108 | 1 250 917 |
| Sum gjeld | | 834 108 | 1 250 917 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 281 899 | 419 943 |



ØST-REVISJON

KONTORFELLESKAP

G Ramberg Revisjon AS John Edvard Haugesten AS Sand & Dale Revisjon AS Grøm & Gluppe Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Kråkerøy Trening AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kråkerøy Trening AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 221.234. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 14 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 221.234 i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 552.208. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 14 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 rettvise 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

Fredrikstad
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Mosseveien 60
1640 Råde

ost-revisjon.com
post@ost-revisjon.com



MEMBER
REVISORFELLESKAPEN



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 som inneholder vår konklusjon. Betryggende 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Fredrikstad 11.6.2020

Sand & Dale Revisjon AS

Revisor nr 976 534 018

Tore Sand

Registrert revisor



Noter 2019 KRÅKERØY TRENING 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:

Leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 279 552 | 1 954 794 |
| Arbeidsgiveravgift | 192 399 | 284 692 |
| Pensjonskostnader | 48 712 | 75 674 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 641 652 | 148 907 |
| Sum | 2 162 315 | 2 464 067 |

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Øvrig styret |
|--------------------|--------------|--------------|
| Lønn | 385.502 | |
| Pensjonsutgifter | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 2.655 | 0 |

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 28 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 34 500 .

Note 5 - Hjemmeside

Gjelder hjemmeside

| | Konsesjon |
|------------------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 50 625 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 50 625 |

| | |
|----------------------------------------------|---------------|
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019 | (30 375) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (40 500) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 10 125 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| Årets avskrivninger | (10 125) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre inventar o.l |
|-----------------------------------------|------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 373 110 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 373 110 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | (273 687) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (326 810) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 46 300 |
| Årets avskrivninger | (53 123) |
| Økonomisk levetid | 3 - 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 - 33,33 % |

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 167 679 | 171 053 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (110 000) | (86 513) |
| Netto oppførte kundefordringer | 57 679 | 84 540 |

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 31 551. Skyldig skattetrekk er kr 31 551.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 2 020 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 020 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 7 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-----------------------|---------------|----------------|
| SIV NILSRUD INVEST AS | 1 165 | 57,67% |
| Løvli, Marianne | 605 | 29,95% |
| Haug, Odd | 50 | 2,48% |
| Johansen, Stig Egil | 50 | 2,48% |
| Kjøniksen, Tanja | 50 | 2,48% |
| Kylstad, Frithjof | 50 | 2,48% |
| ZUKUNFTIGE WERTE AS | 50 | 2,48% |
| Sum | 2 020 | 100,00% |

Aksjonær i Siv Nilsrud Invest AS er styrets leder og daglig leder Siv Nilsrud. Marianne Løvli er styremedlem.



Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 1 520 000 | (10 000) | (2 340 975) | (830 975) |
| Økning AK/overkurs | 500 000 | | | 500 000 |
| Årets resultat | | | (221 234) | (221 234) |
| Egenkapital 31.12.2019 | 2 020 000 | (10 000) | (2 562 208) | (552 208) |

Note 12 - 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: | 01.01.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| Anleggsmidler | (90 179) | (105 382) | 15 203 |
| Omløpsmidler | (86 513) | (110 000) | 23 487 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (2 171 552) | (2 345 330) | 173 779 |
| Netto forskjeller | (2 348 244) | (2 560 712) | 212 469 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 2 348 244 | 2 560 712 | (212 469) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 563 357

Note 13 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (221 234) | (1 297 062) |
| +/- Permanente forskjeller | 8 765 | 1 444 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 38 690 | 64 692 |
| Årets skattegrunnlag | (173 779) | (1 230 926) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 14 - Fortsatt drift

Selskapet har i 2019 pådratt seg et tap på kr 221' og aksjekapitalen er negativ. Styret er klar over sin handleplikt og har i 2018 og 2019 iverksatt flere tiltak for å sikre videre drift i selskapet. Det ble foretatt en kapitalforhøyelse i februar 2019 på kr 500.000. Viser til note 15 med hensyn til tiltak i forbindelse med Korona-situasjon.

Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen har det oppstått en rekke forhold i Norge og internasjonalt, som følge av spredning av koronavirus. Det er stor usikkerhet vedrørende hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift. Situasjonen følges opp av styret og ledelsen i samarbeid med øvrige ansatte og selskapets forbindelser.

Selskapet har så langt søkt om støtte fra myndighetenes støtteordning og har fått støtte for mars og april så langt. Dette vil bidra til å holde selskapets likviditet positiv til forventet oppstart. Dette sammen med permitteringer og sterk kostnadskontroll samt en positiv dialog med huseier forventes å danne grunnlag for en fortsatt drift etter oppstart av treningssenteret. Under hele nedstengingsperioden har selskapet holdt medlemmene informert. Styret er av den oppfatning at videre drift er forsvarlig, og ikke skjer for kreditorenes regning. Styret har en sterk fokus på likviditeten.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet foreligger ikke informasjon som gir grunnlag for andre regnskapsmessige vurderinger og opplysninger enn de som er lagt til grunn i årsregnskapet.