



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 559 553
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VISIONSPAS AS
Forretningsadresse: Ingeniør Rybergs gate 56A
3024 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Andreas Hartz
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 251 473	4 012 311
Sum inntekter		5 251 473	4 012 311
Kostnader			
Varekostnad		3 531 299	2 815 692
Lønnskostnad	1, 2, 3	826 656	802 385
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	53 446	47 039
Annen driftskostnad	4	917 193	748 056
Sum kostnader		5 328 593	4 413 172
Driftsresultat		-77 120	-400 862
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		242	832
Annen finansinntekt		3 597	
Sum finansinntekter		3 839	832
Annen rentekostnad		43 624	76 150
Annen finanskostnad		21 614	
Sum finanskostnader		65 238	76 150
Netto finans		-61 399	-75 318
Ordinært resultat før skattekostnad		-138 519	-476 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		-138 519	-476 180
Årsresultat		-138 519	-476 180
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-138 519	-476 180
Sum overføringer og disponeringer		-138 519	-476 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	6 408	104 854
Sum varige driftsmidler		6 408	104 854
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			48 271
Sum finansielle anleggsmidler			48 271
Sum anleggsmidler		6 408	153 125
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		752 650	1 022 200
Sum varer		752 650	1 022 200
Fordringer			
Kundefordringer	8	341 343	16 611
Andre fordringer		390 850	31 903
Sum fordringer		732 193	48 514
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	54 051	17 505
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 051	17 505
Sum omløpsmidler		1 538 894	1 088 219
SUM EIENDELER		1 545 302	1 241 344

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 100,00)	10, 11, 12, 14	110 000	110 000
Overkurs	12	590 000	590 000
Annen innskutt egenkapital	12	-6 716	-6 716
Sum innskutt egenkapital		693 284	693 284
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	619 622	481 103
Sum opptjent egenkapital		-619 622	-481 103
Sum egenkapital	12	73 662	212 181
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	39 074	52 272
Leverandørgjeld		100 211	130 477
Skyldige offentlige avgifter		75 479	66 632
Annen kortsiktig gjeld		1 256 876	779 782
Sum kortsiktig gjeld		1 471 640	1 029 163
Sum gjeld		1 471 640	1 029 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 545 302	1 241 344



Noter 2016

SPAHUSET DRAMMEN 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 tilordnet 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 2015 til 2016.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	680 445	673 487
Arbeidsgiveravgift	100 296	102 022
Andre relaterte ytelser	45 914	26 876



Sum	826 656	802 385
------------	----------------	----------------

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert ordningen i samsvar med krav om OTP.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	336 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	151 893
Tilgang i året	0
Avgang i året	(75 000)
Anskaffelseskost 31.12.2016	76 893
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(47 039)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(70 485)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	6 408
Årets avskrivninger	(53 446)
Økonomisk levetid	2 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 50 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(138 519)	
+/- Permanente forskjeller	1 340	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	60 613	
Årets skattegrunnlag	(76 566)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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 utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
---------------------------------------	------------	------------	---------



Anleggsmidler	(8 971)	(68 652)	59 681
Omløpsmidler	(29 068)	(30 000)	932
Skattemessig fremførbart underskudd		(76 566)	76 566
Netto forskjeller	(38 039)	(175 219)	137 179
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	38 039	175 219	(137 179)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 42 052

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	371 343	46 611
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	341 343	16 611

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 41 880. Skyldig skattetrekk er kr 41 880.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 110 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Eide, Espen	50	50,00%
Hartz, Andreas	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	110 000	590 000	(6 716)	(481 103)	212 181
Årets resultat				(138 519)	(138 519)
Egenkapital 31.12.2016	110 000	590 000	(6 716)	(619 622)	73 662

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Obligasjonslån		
DNB	1 000 000	1 000 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	752 750	1 022 200



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

Sum

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

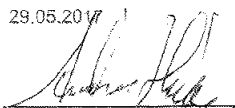
Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Andreas Hartz	50
Styremedlem	Espen Eide	50

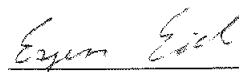


Balanse pr. 31. desember 2016
SPAHUSET DRAMMEN AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 100,00)	10, 11, 12, 14	110 000	110 000
Overkurs	12	590 000	590 000
Annen innskutt egenkapital	12	(6 716)	(6 716)
Sum innskutt egenkapital		693 284	693 284
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(619 622)	(481 103)
Sum opptjent egenkapital		(619 622)	(481 103)
Sum egenkapital	12	73 662	212 181
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	39 074	52 272
Leverandørgjeld		100 211	130 477
Skyldige offentlige avgifter		75 479	66 632
Annen kortsiktig gjeld		1 256 876	779 782
Sum kortsiktig gjeld		1 471 640	1 029 163
Sum gjeld		1 471 640	1 029 163
Sum egenkapital og gjeld		1 545 302	1 241 344

Drammen
29.05.2017


Andreas Hartz
Styrets leder / Daglig leder


Espen Eide
Styremedlem



Årsberetning 2016 SPAHUSET DRAMMEN AS

Virksomhetens art og hvor den drives

SpaHuset Drammen AS driver med salg av SPA bad og service/vedlikehold av disse. I tillegg driver selskapet med eventreiser med tilhørende sponsorsalg. Selskapet har forretningsadresse i Drammen.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2016 ble 5 251 473,- og endte med et underskudd på kr 138 519,-. Dette er en betydelig forbedring i forhold til regnskapet for 2015. Egenkapitalen er delvis tapt, men styret har besluttet å kutte kostnader bl. annet ved halvering av husleiekostnader i nye lokaler i 2017. Selskapet har endret innkjøps og markedsstrategi for å sikre en høyere bruttofortjeneste og forventer et overskudd neste år.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt. Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2016.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Likestilling

Bedriftens kjønnsfordeling i %

Ansatte	Styre og ledelse
2 menn	2 menn
0 kvinner	0 kvinner

Drammen, den 29.05.2017

Espen Eide
styremedlem

Andreas Hartz
daglig leder og styreleder