



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 883 791 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRIMHUSET HORTEN TRENING
OG FYSIOTERAPI AS
Forretningsadresse: Trimveien 41
3188 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Arild Adamsrød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 256 892	16 830 046
Annen driftsinntekt		-82 324	425 541
Sum inntekter		17 174 569	17 255 587
Kostnader			
Varekostnad		1 073 732	780 561
Lønnskostnad	4	6 674 876	6 361 833
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 477 617	1 501 374
Annen driftskostnad	4	6 015 699	6 555 338
Sum kostnader		15 241 924	15 199 107
Driftsresultat		1 932 644	2 056 480
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 031	17 239
Annen finansinntekt			95 000
Sum finansinntekter		1 031	112 239
Annen rentekostnad		94 074	22 308
Annen finanskostnad		71	
Sum finanskostnader		94 145	22 308
Netto finans		-93 114	89 931
Ordinært resultat før skattekostnad		1 839 530	2 146 411
Skattekostnad på ordinært resultat	5	396 354	546 227
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 443 176	1 600 184
Årsresultat		1 443 176	1 600 184
Totalresultat		1 443 176	1 600 184
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	1 200 000	1 500 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		243 176	100 184
Sum overføringer og disponeringer		1 443 176	1 600 184



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	168 315	56 311
Sum immaterielle eiendeler		168 315	56 311
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1,7	2 864 428	4 319 070
Sum varige driftsmidler		2 864 428	4 319 070
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	92 500	95 000
Sum finansielle anleggsmidler		92 500	95 000
Sum anleggsmidler		3 125 243	4 470 381
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	192 477	267 667
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		101 527	82 688
Andre fordringer		74 952	84 963
Konsernfordringer	6	1 594 234	1 343 964
Sum fordringer	7	1 770 713	1 511 615
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 108 922	1 829 165
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 108 922	1 829 165
Sum omløpsmidler		4 072 112	3 608 447



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		7 197 355	8 078 828

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	3	80 100	102 600
Beholdning av egne aksjer			-22 500
Overkurs	3	7 452	7 452
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		87 552	87 552

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	465 293	222 117
Sum opptjent egenkapital		465 293	222 117

Sum egenkapital		552 845	309 669
------------------------	--	----------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 916 658	2 958 645
Sum annen langsiktig gjeld		1 916 658	2 958 645

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		236 103	66 293
Betalbar skatt	5	508 358	627 394
Skyldige offentlige avgifter		491 546	519 642
Kortsiktig konserngjeld	3	1 200 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	2 291 845	2 097 184
Sum kortsiktig gjeld		4 727 851	4 810 514

Sum gjeld		6 644 509	7 769 159
------------------	--	------------------	------------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 197 355	8 078 828



NOTER TIL REGNSKAPET
2018
TRIMHUSET HORTEN TRENING OG FYSIOTERAPI AS
Org.nr. 883 791 932

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Det er ikke foretatt avsetninger til forventet tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter skatt på ordinært resultat, med tillegg av permanente forskjeller. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.



Note 1. Varige driftsmidler

	Maskiner/ Inventar
Anskaffelseskost 01.01	kr 9.545.200
Tilgang pr 01.01	" 3.578.730
Tilgang i år	« 22.975
Avgang i år	« - 5.000.000
Anskaffelseskost 31.12	kr 8.146.905
Avskrivninger 01.01	kr 8.804.861
Årets avskrivninger	« 1.477.616
Avgang avskrivninger	« - 5.000.000
Akk. Avskrivninger 31.12	« 5.282.477
Bokført verdi 31.12	kr 2.864.428
Årets avskrivninger	kr 1.477.616

Lineære avskrivninger

Note 2. Bankinnskudd, fordringer og gjeld

Av bankinnskudd utgjør kr. 197.663 bundne midler.

Note 3. Antall aksjer, aksjeeiere mv og egenkapital.

Selskapets aksjekapital pr. 31.12.18 består av:
4.450 aksjer á kr. 18,-

De største aksjonærene i selskapet, inkludert aksjonærer som har verv som styremedlemmer og daglig leder, består av:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Espen André Halvorsen	2.227	50,04 %	Styremedlem
AMU AS	1.586	35,64 %	Styremedlem, indirekte eier
Helge Andresen	637	14,32 %	Styrets leder
Totalt	4.450	100,00 %	

Egenkapital	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen EK	SUM EK
Egenkapital 1. januar	80.100	7 452	222 117	309 669
Endring i årets egenkapital:				
Årsresultat			1 443 176	1 443 176
Avsatt utbytte			- 1 200 000	- 1 200 000
Egenkapital 31. desember	80 100	7 452	465 293	552 845



Note 4. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Det var ved utgangen av året 52 hel- og deltidsansatte i selskapet. De totale lønnskostnader inkl. påløpte feriepenger, arbeidsgiveravgift og yrkesskadeforsikring utgjør kr. 6.384.173. Lønn til arbeidende styremedlemmer og daglig leder beløper seg til kr. 519.680. Det er ikke utbetalt styrehonorar i år 2018.

Selskapet har plikt til å ha pensjonsordning for de ansatte, og selskapets ordninger er i samsvar med kravene i Lov om obligatorisk tjenestepensjon og Regnskapsloven.

Revisor:

Det er kostnadsført revisjonshonorar i 2018 med kr. 40.637 ekskl. mva. Annen bistand beløper seg til kr. 25 162 ekskl. mva.

Note 5. Skattekostnad

Ordinært resultat før skattekostnad	kr. 1 839 530
Permanente forskjeller:	
Ikke fradragberettigede kostnader	” 49 411
Andre ikke fradragberettigede kostnader	« - 199 166
Skattefrie inntekter	” 236
Midlertidige forskjeller:	
- Årets endring i midlertidige forskjeller	” <u>520 242</u>
Sum årets skattegrunnlag	<u>kr. 2 210 253</u>
Betalbar skatt i balansen basert på 23%	<u>kr. 508 358</u>
Endring utsatt skatt	« - 112.004
Skattekostnad i resultatregnskapet	<u>kr. 396 354</u>

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt

	2018	2017
Anleggsmidler	kr. - 765 072	kr. - 244 830
Fordringer		
Andre midlertidige forskjeller		
Sum	kr. - 765 072	kr. - 244 830
Utsatt skattefordel/utsatt skatt 23%	kr. - 168 316	kr. - 56 311



Note 6. Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn:	Trimhuset Horten Ekspress AS
Foretakssted:	Horten
Eierandel/stemmeandel:	95%
Kostpris på aksjene:	kr. 47.500
Selskapets egenkapital «31. desember 2018»:	kr. 236 662
Selskapets resultat for 2018:	« 61 339.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskapet 2018:

Spesifikasjon interne transaksjoner:

Mellomregningskonto konsern	kr	17.171
Leie av utstyr	«	50.000

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn:	Trimhuset Holmestrand AS
Foretakssted:	Holmestrand
Eierandel/stemmeandel:	90%
Kostpris på aksjene:	kr 45.000
Selskapets egenkapital «31. desember 2018»:	kr. 50.000
Selskapets resultat for 2018:	« +290.125

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskapet 2018:

Mellomregningskonto konsern	kr. - 1.577.063
-----------------------------	-----------------

Konsernregnskap er ikke utarbeidet i henhold til regnskapsloven § 3-2(4).

Note 7. Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	kr. 1 916 658	kr 2 958 645
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum langsiktig lån	kr 1 916 658	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld:		
Driftsløsøre (begrenset til kr 4 000 000)	kr 2 864 428	
Varelager	« 192 477	
Fordringer	« 1 770 713	
Sum pantsatte eiendeler	kr 4 830 618	

Hele lånet forfaller i løpet av 36 mdr og skal være nedbetalt pr 25.11.2020.



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Kjersti Øyslebø Brataas
Trygve Plener
Ole Christian Rasmussen

Til generalforsamlingen i
Trimhuset Horten Trening og Fysioterapi AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trimhuset Horten Trening og Fysioterapi AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 443 176. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap for regnskapsåret 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2018, og av dets resultater 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.

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 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.

BDT Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN
OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | SANDEN





For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Horten, 30.06.2019
BDT Viken Revisjon AS

Svein Brataas
Statsautorisert revisor



**Balanse****Trimhuset Horten Trening og Fysioterapi AS**

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital	3	80 100	102 600
Aksjekapital		0	-22 500
Egne aksjer	3	7 482	7 482
Overkurs		87 552	87 552
Sum innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital	3	465 293	222 117
Annen egenkapital			
Sum opptjent egenkapital		465 293	222 117
Sum egenkapital		552 845	309 669
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner	7	1 916 658	2 958 645
Sum annen langsiktig gjeld		1 916 658	2 958 645
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		236 103	66 293
Betalbar skatt	5	508 358	627 394
Skyldige offentlige avgifter		491 546	519 642
Uthytte	3	1 200 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	2 291 845	2 097 184
Sum kortsiktig gjeld		4 727 851	4 810 514
Sum gjeld		6 644 509	7 769 159
Sum egenkapital og gjeld		7 197 355	8 078 828

Horten, 30.06.2019 /
Styret for Trimhuset Horten Trening og Fysioterapi AS

Helge Andresen
Styrets leder

Ole Morten Halvorsen
Styremedlem

Espen Andre Halvorsen
Styremedlem

Trimhuset Horten Trening og Fysioterapi AS

Org.nr. 883791932